

KLASA: 400-09/24-01/01
URBROJ: 357-03-23-1
Zagreb, 25. siječnja 2024.

BILJEŠKA UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

I-XII 2023. GODINE

Državna škola za javnu upravu osnovana (dalje DŠJU) je Uredbom Vlade RH 3. prosinca 2010. godine, kao javna ustanova („Narodne novine“ broj 144/10, 62/12, 112/12, 72/15 i 84/18).

Sjedište DŠJU je u Medulićevoj 36 u Zagrebu u zgradi u vlasništvu RH, danoj ustanovi na korištenje. Zgrada DŠJU ima 1.075 m² na 5 etaža. Prostoru sadržavaju urede djelatnika i pet dvorana za održavanje treninga i radionica, ukupnog kapaciteta od 120 polaznika na dan.

Sukladno odredbama članka 8. Uredbe, sredstva za obavljanje djelatnosti DŠJU osiguravaju se iz državnog proračuna i ostalih izvora. DŠJU je proračunski korisnik Ministarstva pravosuđa i uprave, Razdjel 109, Glava 10995.

Temeljem Rješenja Ministarstva Financija od 31.01.2022. DŠJU se briše iz registra obveznika poreza na dodanu vrijednost s danom 31. prosinca 2021.

Financijsko izvješće sastavljeno je temeljem podataka sadržanih u Glavnoj knjizi DŠJU. Kako Glavna knjiga i pomoćne knjige pružaju cjelovitu informaciju o svim transakcijama za razdoblje izvješćivanja, slijede svi pregledi propisani Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, temeljeni na vjerodostojnim ispravama. („Narodne novine“ broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21 i 37/2022). Izvještaj je izrađen temeljem dostupnih podataka i stanja iskazanih u poslovnim knjigama.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

I. UKUPNI PRIHODI

Ukupni prihodi za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu od 1.975.878,37 eura što je 214,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Analizirajući ostvareni prihod po izvorima isti je ostvaren u sljedećim iznosima:

- Iz općih prihoda i primitaka (izvor 11 i 12) ostvaren je ukupni iznos od 859.205,29 eura, a odnose se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 859.397,22 eura i nefinancijske imovine u iznosu 9.808,07 eura,
- Vlastiti prihodi (izvor 31) u iznosu 7.261,40 eura, a ostvareni su temeljem usluga najma učionica za edukacije,
- Iz Europskog socijalnog fonda (izvor 561) u iznosu 1.099.411,68 kune, a odnosi se na podmirenje troškova u pripremi i provedbi projekata u okviru aktivnosti A677022.

II. UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje I-XII mjeseca u 2022. godini izvršeni su u iznosu 1.976.115,56 eura i iskazani su na računima sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20 i 158/23).

Značajniji rashodi i odstupanja od rashoda za izvještajno razdoblje prethodne godine opisani su kako slijedi:

Rashodi za zaposlene (Šifra 31)

Rashodi za zaposlene u 2023. godini od I-XII 2022. iznose ukupno 345.625,26 eura što je 115,3 % u odnosu na istovjetne rashode za izvještajno razdoblje prethodne godine. Odstupanja se odnose na povećanje broja zaposlenih i osnovice za izračun plaće.

Materijalni rashodi (šifra 32)

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 1.627.307,83 eura, što je 271,7 % u odnosu na prethodno razdoblje.

Od ukupnih materijalnih rashoda značajnije promjene u odnosu na prethodno razdoblje su:

Rashodi za službena putovanja (Šifra 3211)

Rashodi za službena putovanja u iznosu od 12.872,42 eura te su u izvještajnom razdoblju 151,9 %, u odnosu na razdoblje prethodne godine. Navedeno povećanje odnosi se na službena putovanja u Španjolsku, Italiju, Nizozemsku, Finsku i Albaniju po PN.

Rashodi naknade za prijevoz iznose 12.362,12 eura što je za 122 % veći postotak uslijed novih zapošljavanja.

Rashodi za stručna usavršavanja zaposlenika je za 170,3 % u iznosu od 1.242,99 eura veći u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za materijal i energiju (Šifra 322)

Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.142,76 eura su u izvještajnom razdoblju veći za 7.164,6 %, u odnosu na razdoblje prethodne godine. Navedeno povećanje odnosi se na materijal za popravke i održavanje škole. Sitni inventar se povećao za 125,1 % u iznosu od 1.463,43 eura za kupnju mikrovalne pećnice, printera i mobitele.

Rashodi za usluge (Šifra 323)

Ukupni rashodi za usluge iznose 1.563.225,47 eura te su veći za 297,5 % u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje.

Od ukupnih rashoda za usluge 304,7 % odnosi se na usluge promidžbe i informiranja (Šifra 3233) odnosno 8.156,06 eura za postupak javne nabave, objave oglasa za najtečaj te fotografiranje događaja zatim intelektualne i osobne usluge u iznosu od 811.970,16 što je 197,7 % više u odnosu na prethodnu godinu zbog rashoda za usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja za potrebe sudske procese koji su u tijeku te za ugovore o poslovnoj suradnji za angažmane trenera za stručne radionice.

Ukupne računalne usluge iznose 666.066,96 eura, što je 2.408,8 % više od iznosa rashoda u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju zbog ulaganja u računalnu opremu tj. Konfiguracija hardwera i opreme, certifikati i licence, kabliranje te Moodle sustav za projekte e-učenje.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (Šifra 324)

Troškovi osobama izvan radnog odnosa izvršeni su u iznosu 83.469,11 kuna, te su veći u odnosu na prethodno razdoblje za 775,2%. Povećanje navedenih rashoda odnosi se na rashode za naknadu troškova prijevoza i smještaja trenera za edukacije izvan Zagreba, te za refundaciju troškova sudjelovanja na izobrazbi u projektu A677022 – Razvoj kompetencijskog okvira za zaposlene u javnoj upravi koji se održavao u Rijeci, Zagrebu i Osijeku.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (Šifra 329)

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 6.928,90 eura, što je 63,4 % u odnosu na prethodno razdoblje.

Od ukupnih rashoda za nespomenute rashode poslovanja 66,5% je iznos 6.782,97 eura a isti se odnosi na reprezentaciju (šifra 3293).

Zatezne kamate (šifra 3433) su iznosile 10,76 eura što je u odnosu na prošlu godinu povećanje za 3.7103 %.

BILANCA

Sveukupna neto imovina (aktiva) Državne škole za javnu upravu iznosi 2.021.473,85 eura što odgovara ukupnoj vrijednosti pasive.

Neto vrijednost nefinancijske imovine (Šifra B002) iznosi 1.638.583,84 eura.

Imovina nabavljena u izvještajnom razdoblju odnosi se na računalnu opremu, uredsku opremu, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu i klima uređaji.

Najveći iznos (Šifra 0212) je vrijednost nekretnine, zgrade čiju je tržišnu vrijednost procijenila Porezna uprava 23.prosinca 2015.god.

Financijska imovina (Šifra 1)

Financijska imovina ukupno iznosi 382.890,01 eura, a sastoji se od:

Ostala potraživanja (Šifra 129) u iznosu ukupno 322.140,06 eura a odnosi se na ostala nespomenuta potraživanja u sudskom sporu koji se vodi od 2017.god. u iznosu 308.991,97 eura i potraživanja za bolovanje na teret HZZO-a 8.585,75 eura te ostala nespomenuta potraživanja za povrat HŽ godišnje karte u

iznosu od 4.562,34 eura.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (Šifra 166) u iznosu 400 eura, a odnosi se na neplaćeni izlazni račun sa danom 31.12.2023.

Potraživanja za prihode iz proračuna (Šifra 167) u iznosu 21.737,04 eura.

Rashodi budućih razdoblja (Šifra 19) kontinuirani, u iznosu 38.600,20 eura koji se odnosi na obaveze za zaposlene (plaća 12/2023) i na obaveze za usluge.

Ukupno obveze i izvori (Šifra B003)

Ukupno obveze i izvori iznose 2.021.473,85 eura. Od toga iznosa Obveze (Šifra 2) iznose 374.422,80 eura i odnose se na:

Obveze za zaposlene za prosinac 2023.godine u iznosu 374.422,80 eura,

Obveze za materijalne rashode 20.466,67 eura,

Ostale tekuće obveze 321.587,73 eura koje su znatno više iskazane u ovom razdoblju stoga jer smo ispravcima knjiženja a koji se tiču sudskog spora 313.554,31 eura stavili na konto 239541 – ostale nsepomunute obveze sudski spor.

Obveze za rashode poslovanja – nedospjele (Šifra 23N) u iznosu od 373.382,80 eura zbog ispravaka knjiženja u sudskom sporu od 2017.god te ostalih rashoda.

Vlastiti izvori (Šifra 9)

Ukupni vlastiti izvori iznose 1.647.051,05 eura od čega su:

Izvor iz proračuna (Šifra 911) nakon terećenja za obračunatu amortizaciju i rashod 1.638.583,84 eura.

Višak prihoda poslovanja (Šifra 92211) iznosi 17.272,48 eura.

Izvanbilančna evidencija (Šifra 996) u 2023.god. sadrži evidenciju primljenih garancija za A677022 u projektu Jačanje kapaciteta službenika javnog sektora kroz modernizaciju i povećanje dostupnosti edukacija – e-learning te sudski spor.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupno rashodi (rashodi poslovanja – razred 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine – razred 4) prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 1.989.339,56 eura (**Šifra 01**) koji se odnose na klasifikaciju 0131 Opće usluge vezane za službenike jer je djelatnost DŠJU stručno osposobljavanje i usavršavanje državnih dužnosnika, državnih službenika, javnih službenika i zaposlenika u pravnim osobama s javnim ovlastima, izabranih dužnosnika i službenika u tijelima JLP(R)S te obrazovanje odraslih, s ciljem trajnog podizanja razine i kvalitete njihovog znanja, vještina i sposobnosti, radi oblikovanja profesionalnog, djelotvornog i učinkovitog javnog sektora koji će pružiti pravodobne i kvalitetne javne usluge, u skladu s najboljim općeprihvaćenim standardima kroz radionice i seminare.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2023.g. nismo imali promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju **Šifra 001 + Šifra 002** iznose 2.363.896,49 eura, od čega je u izvještajnom razdoblju ukupno podmireno 1.989.473,69 eura **Šifra V004**.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja Šifra V006 iznosi 374.422,80 eura od čega je dospjeli iznos obveza Šifra **D232A** 1.040,00 eura a isto je nastalo zbog nedostatka sredstava na stavci proračuna 2 računa sa dospelim plaćanja 31.12. i iznos nedospjelih obveza Šifra **V009** 373.382,80.

Do povećanja nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja, obveze rashode poslovanja Šifra ND23 u iznosu 365.349,38 eura došlo je zbog evidentiranja obveza za povrat u proračun temeljem sudskog spora koji je tijekom.

DŠJU nema danih niti primljenih kredita i zajmova, te s tim u vezi niti dospjelih kamata.

Prilozi:

1. Obrazac PR-RAS
2. Obrazac BIL
3. Obrazac P-VRIO
4. Obrazac RAS-funkcijski
5. Obrazac Obveze
6. Referentna stranica

