

KLASA: 400-09/25-01-01
URBROJ: 357-03-25-1
Zagreb, 29. siječnja 2024.

BILJEŠKA UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE

I-XII 2024. 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.

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 izvješćavanju u proračunskom računovodstvu, temeljeni na vjerodostojnim ispravama. 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 (šifra 6) od 963.920,51 eura što je 48,6 % manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog prestanka financiranja iz EU fondova.

Prihodi od pruženih usluga iznose 15.217,88 eura (6615) u odnosu na prošlu godinu su povećani za 209,6%, a odnose se na ostvarene prihode temeljem usluga najma učionica za različite edukacije gdje se povećala potražnja u ovoj godini.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 912.845,27 eura (6711) i u odnosu na prošlu godinu su se povećali za 106,2 % najviše zbog povećanja plaća, dok su se Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (6712) povećali u odnosu na prošlu godinu za 365,6%.

Najveće povećanje u odnosu na prošlu godinu odnosi se na Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja od 365,6 % u iznosu od 35.857,36 eura zbog kupnje novih računala, klima, uredskog namještaja radi novog zapošljavanja te mijenjanje kondenzacijskih bojlera. (6712)

II. UKUPNI RASHODI

Ukupni rashodi za izvještajno razdoblje izvršeni su u iznosu od 920.597,76 eura što je smanjenje od 46,6 % u odnosu na prošlu godinu.

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

Rashodi za zaposlene (Šifra 31)

Rashodi za zaposlene u 2024. godini iznose ukupno 538.303,60 eura što je 155,7 % više u odnosu na istovjetne rashode za izvještajno razdoblje prethodne godine. Odstupanja se odnose na povećanje broja zaposlenih te povećanje plaća javnim službenicima.

Materijalni rashodi (Šifra 32)

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 373.086,38 eura, što je smanjenje od 22,9 % u odnosu na prethodno razdoblje zbog prestanka financiranja iz EU fondova.

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

Rashodi za službena putovanja (Šifra 3211)

Rashodi za službena putovanja izvršeni su u iznosu od 11.727,36 eura što je povećanje od 91,1 %, u odnosu na razdoblje prethodne godine. Navedeno povećanje odnosi se na službena putovanja u Dubai, Podgoricu, Moldaviju, Atenu, Bruxelles i Budimpeštu po PN radi proširenja i sklapanja poslovnih suradnji.

Rashodi za stručna usavršavanja zaposlenika iznose 1.110,00 eura što je 89,3% u odnosu na prošlu godinu uslijed različitih edukacija zaposlenih.

Rashodi za materijal i energiju (Šifra 322) iznose 32.539,91 euro i imaju povećanje od 141,9 % u odnosu na prošlu godinu. Za potrebe poslovanja potrošilo se uredskom materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 11.098,65 eura što je 133,1% više u odnosu na prošlu godinu.

Najveća potrošnja se odnosila na Materijal i dielove za tekuće i investicijsko održavanje zbog mijenjanja kondenzacijskih bojlera, te za popravke i održavanje škole u iznosu od 5.476,25 eura što je povećanje u odnosu na prošlu godinu od 401,7 %. te Sitni inventar u iznosu od 5.476,25 eura za 374,2% zbog kupnje uređaja i sitnih potrepština za poslovanje škole.

Rashodi za usluge (Šifra 323)

Ukupni rashodi za usluge iznose 295.061,65 eura te su manji za 18,9 % u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje.

Od ukupnih rashoda za usluge najznačajniji su rashodi za Usluge telefona, pošte i prijevoza (3231) koje su izvršene u iznosu od 11.201,47 i čine povećanje od 106 % zbog povećanja cijena u nekim uslugama.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) su izvršene u iznosu od 24.606,55 eura što je 163,3 % više u odnosu na prethodnu godinu zbog investicijskih radova u školi (mijenjanje kondenzacijskih bojlera).

Zakupnine i najamnine (3235) u iznosu od 24.497,78 eura te su veći za 265% u odnosu na prošlu godinu zbog kupnje licenci i podizanje cijena nekih usluga.

Zdravstvene i veterinarske usluge za razliku od prošle godine je za 1.114,2% veće u iznosu od 668,51 eura zbog odlaska troje zaposlenika na sistematski pregled pošto prošle godine nisu bili sistematski pregledi.

Ostale usluge (3239) u iznosu od 42.767,87 eura što je za 115,8% veće od prošle godine a odnosi se na grafičke usluge, čišćenja prostorija Škole te usluge tjelesne zaštite.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (Šifra 324)

Troškovi osobama izvan radnog odnosa izvršeni su u iznosu 5.300,25 eura, te su manji u odnosu na prethodno razdoblje za 68,4%. Smanjenje navedenih rashoda odnosi se na rashode za naknadu troškova prijevoza i smještaja trenera za edukacije izvan Zagreba,

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (Šifra 329)

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 11.603,03 eura, i veći su za 167,5 % u odnosu na prethodno razdoblje.

BILANCA

Sveukupna neto imovina (aktiva) Državne škole za javnu upravu iznosi 1.897.057,82 eura što odgovara ukupnoj vrijednosti pasive.

Neto vrijednost nefinancijske imovine (Šifra B002) iznosi 1.505.005,81 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 392.052,01 eura, a sastoji se od:

Ostala potraživanja (Šifra 129) u iznosu ukupno 313.826,96 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 272,65 eura te ostala nespomenuta potraživanja 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 od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (Šifra 166) u iznosu od 904 eura.

Potraživanja za prihode iz proračuna (Šifra 167) iznosu 23.998,60 eura a odnose se na vlastite prihode.

Rashodi budućih razdoblja (Šifra 19) kontinuirani, u iznosu 52.895,74 eura koji se odnosi na obaveze za zaposlene (plaća 12/2024) i na obveze za usluge.

Ukupno obveze i izvori (Šifra B003)

Ukupno obveze i izvori iznose 1.897.057,82 eura. Od toga iznosa Obveze (Šifra 2) iznose 378.615,41 eura i odnose se na:

Obveze za zaposlene u iznosu od 47.008,59 eura što je povećanje za 145.2% u odnosu na prošlu godinu.

Obveze za materijalne rashode iznose 17.947,04 eura i čine povećanje od 87,7% u odnosu na prošlu godinu.

Ostale tekuće obveze u iznosu od 313.659,88 eura.

Vlastiti izvori (Šifra 9)

Ukupni vlastiti izvori iznose 1.518.442,41 eura od čega su:

Izvor iz proračuna (Šifra 911) nakon terećenja za obračunatu amortizaciju i rashod 1.505.005,81 eura manji u za 9% u odnosu na prošlu godinu..

Višak prihoda poslovanja (Šifra 92211) iznosi 25.044,54 eura i odnosi se na vlastite prihode. Isti je veći za 145% u odnosu na prošlu godinu.

Manjak prihoda poslovanja (šifra 9222) iznosi 12.511,94 i isti se odnosi na neplaćene račune iz 2024. s dospijanjem u 2025. godini.

Izvanbilančna evidencija (Šifra 996) u 2024.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 959.455,12 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 2024.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 1.347.823,33 eura, od čega je u izvještajnom razdoblju ukupno podmireno 969.207,92 eura **Šifra V004**.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja **Šifra V006** iznosi 378.615,41 eura od čega je dospjeli iznos obveza **Šifra D232A** 4.184,72 eura a isto je nastalo zbog nedostatka sredstava na stavci proračuna računa sa dospjećem plaćanja 31.12. i iznos nedospjelih obveza **Šifra V009** u iznosu od 374.430,69 eura.

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



RAVNATELJ

Rudolf Vujević