

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU ELEKROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1. PRAVNI OSNOV

U skladu s odredbama članka 86. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Opći dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 1.232.939,88 € što čini 98,96% plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi poslovanja ostvareni su u većem iznosu za 10,48% ili 116.909,83 €. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani za 2023. godinu, također nisu ostvareni jer je tijekom 2022. godine izvršena konačna otplata stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Rashodi poslovanja realizirani su s 1.217.291,16 € ili 97,84% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 112.382,91 € ili 10,17%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su s 6.654,45 € ili 96,45% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su manji za 5.823,24 € ili 46,67%. Prema ovom izvješću financijski plan je u izvještajnom razdoblju ostvaren s 1.232.939,88 € prihoda i primitaka, 1.223.945,61 € rashoda i izdataka što čini 98,96% plana prihoda i primitaka, odnosno 97,83 % planiranih rashoda i izdataka. U odnosu na realizaciju prethodne godinu prihodi su veći za 10,47% a rashodi za 9,54%.

2.1. Prihodi i primici

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:

Prihodi poslovanja

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 1.093.152,64 €
- Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 1.577,39 €

- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 36.151,84 €
- Prihodi od nadležnog proračuna 102.058,01 €

U strukturi prihoda najznačajniji su prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji čine 88,66%. Prihodi iz nadležnog proračuna su drugi najveći prihod s udjelom od 8,28 %, zatim prihodi od pruženih usluga koji čine 2,77% te ostali prihodi sudjeluju sa 0,29%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu 1.093.152,64 € što je u odnosu na plan 99,17 % , a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 13,29 %. Najvećim dijelom odnose se na pomoći iz nenadležnih proračuna i to većim dijelom na pomoći iz državnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene u iznosu 1.051.225,62 €. Iz državnog proračuna ostvareni su i prihodi za opskrbu školske ustanove besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština u iznosu 388,38 €, za financiranje povećanih troškova prijevoza učenika s teškoćama u razvoju u iznosu 614,82 €, za rad mentora s pripravnicima u iznosu 344,02 €, od Agencije za odgoj i obrazovanje u iznosu 230,00 € za rad županijskog stručnog vijeća te od Agencije za strukovno obrazovanje za pokriće troškova nastalih sudjelovanjem učenika na državnom natjecanju u strukovnim disciplinama WorldSkills Croatia 2023 u iznosu 115,61 €. Iz državnog proračuna ostvarene su i kapitalne pomoći za nabavu udžbenika učenicima koji su članovi kućanstva koje je korisnik zajamčene minimalne naknade u iznosu 366,17 € te za opremanje školske knjižnice lektirom i stručnom literaturom u iznosu 531,00 €. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 22.977,78 € a odnose se na prihode iz državnog proračuna za plaće zaposlenika koji rade na projektu Regionalni centar kompetencija za radno vrijeme na projektu, a koja se financira iz Europskog socijalnog fonda u visini 85%. Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ostvarene su u iznosu 16.359,24 € a odnose se na prihode ostvarene od Tehničke škole Slavonski Brod za pokriće izdataka službenog putovanja u sklopu projekta Regionalni centar kompetentnosti Slavonika 5.1 i Erasmus+ Kompas 4 u iznosu 8.607,94 € te na prihode za plaće pomoćnika u nastavi u iznosu 7.751,30 € za koje sredstva osigurava osnivač u sklopu projekta „S osmijehom u školu 6“ financiranog od strane Europskog socijalnog fonda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su s 1.577,39 € ili 100,47% plana, a u odnosu na prethodnu godinu manje za 17,51% . Odnose se na prihode od izrade duplikata svjedodžbi u iznosu 232,39 € te sredstva od učenika za osiguranje u iznosu 1.345,00 €

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 36.151,84 € što je u odnosu na plan 99,42% , a u odnosu na prethodnu godinu više za 51,15%, a najvećim dijelom odnose se na vlastite prihode i to prihode od najma u iznosu 24.043,66 €, prihode od učeničkog servisa 9.832,54 € te prihode od isporučene el.energije (solarna elektrana) 282,97 €. Prihodi od donacija iznose 1.992,67 € a odnose se na donacije od trgovačkih društava za pokriće troškova učeničkih ekurzija u iznosu 1.480,00 €, donacijski natječaj HT-a „Generacija Now“ 65,00 € te donaciju sanitetskog materijala u iznosu 130,49 €. Od HŠSS ostvarena je donacija za pokriće troškova državnog natjecanja u badmintonu u iznosu 79,62 € te od ŠSS BPŽ u iznosu 237,56 € za rad školskog sportskog društva.

U skupini prihoda iz nadležnog proračuna evidentirani su prihodi od Brodsko-posavske županije temeljem Odluke o financiranju decentraliziranih funkcija u obrazovanju za financiranje materijalnih i financijskih rashoda. Ovi prihodi su ostvareni u iznosu 102.058,01 € što čini 96,62% plana. U usporedbi sa izvještajnim razdobljem prethodne godine ostvareni su u manjem iznosu za 18,56% ili 23.252,01 €.

2.2. Rashodi i izdaci

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji

Rashodi poslovanja

- Rashodi za zaposlene 1.085.682,31 €
- Materijalni rashodi 131.204,01 €
- Financijski rashodi 4,90 €
- Ostali rashodi 399,94 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 6.654,45 €

U strukturi rashoda najveći su rashodi za zaposlene koji čine 88,7% ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi 10,72%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 0,54%, ostali rashodi 0,03% te financijski rashodi 0,01%

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.085.682,31 € što je u odnosu na plan 99,11%, a u odnosu na prethodnu godinu više za 14,02%. Odnose se na bruto plaće zaposlenika uvećane za doprinose na plaću te materijalna prava zaposlenih. 98,84 % ovih rashoda financira se iz državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu 131.204,01 € što je u odnosu na plan 88,44% odnosno u usporedbi s istim razdobljem prethodne 2022. godine manje za 13,21%. Odnose se na rashode za potrebe redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz županijskog proračuna.

Financijski rashodi ostvareni su s 4,90 € što čini 32,67 % plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 99,69%. Ovi rashodi odnose se na troškove zatezних kamata zbog kašnjenja u plaćanju materijalnih obveza. U prethodnoj godini realizirane su zatezne kamate po pravomoćnim sudskim presudama radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici .

U skupini ostalih rashoda evidentirane su tekuće donacije učenicama za higijenske potrepštine financirane iz sredstava pomoći državnog proračuna odnosno Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike. Ovi rashodi su realizirani sa 100 % plana a u prethodnoj godini nisu ostvareni.

U skupini rashoda za nabavu nefinancijske imovine evidentirani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 6.654,45 €. Ovi rashodi realizirani su u odnosu na plan sa 96,45% a u odnosu na prethodnu godinu manje za 46,67%. Tijekom godine iz sredstava pomoći MZO financirana je nabava udžbenika i knjiga za knjižnicu u vrijednosti 897,17 € dok je iz vlastitih prihoda u vrijednosti 5.757,28 € financirana nabava klima uređaja za 5 učionica, oprema za nastavu i knjige za knjižnicu.

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKA/MANJKA

Što se tiče ostvarenog rezultata, u 2023. godini ostvaren je višak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 8.994,27 €, a uzimajući u obzir preneseni višak prihoda za 2022. godinu u iznosu 5.172,04 € ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 14.166,31 €.

Preneseni manjak iz prethodne godine u iznosu 2.720,43 € odnosi se na manjak iz izvora pomoći – projekt RCK Slavonika a rezultat je realizacije troškova projekta tijekom 2022. godine za koje nositelj

projekta, Tehnička škola nije doznačila sredstva. Preneseni manjak u cijelosti je pokriven uplatom sredstava projekta od strane nositelja projekta te priznavanjem prihoda tijekom 2023. godine. Od prenesenog viška iz prethodne godine u iznosu 7.892,47 € na rashode u tekućoj godini utrošeno 7.355,35 € ili 93,19 %.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Program 6000 Odgoj i obrazovanje

Aktivnost A600003 Srednje školstvo-rashodi za zaposlene

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 1.073.320,52 € ili 99,22 % plana a odnosi se na rashode za zaposlene koji uključuju bruto plaće uvećane za doprinose na plaće, ostale rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, potpore zbog bolovanja dužeg od 90 dana te potpore u slučaju smrti članova obitelji zaposlenika, otpremnine, regres, božićnice i dar djeci te potpore za rođenje djeteta) te novčanu naknadu zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom. Ova aktivnost financira se iz sredstava pomoći državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Aktivnost A600004 Srednje školstvo-redovno poslovanje po minimalnom standardu

Sredstva planirana u okviru aktivnosti redovno poslovanje po minimalnom standardu realizirana su sa 96,62% plana ili 102.058,01 €. Riječ je o materijalnim i financijskim rashodima koji se financiraju iz županijskog proračuna iz decentraliziranih sredstava temeljem Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola na području BPŽ.

Aktivnost A600007 Financiranje iznad minimalnog standarda-srednje školstvo

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 40.815,78 € ili 72,97% plana a realizacija po izvorima financiranja je slijedeća:

izvor: Vlastiti prihodi 66,10 %

izvor: Prihodi za posebne namjene 97,30%

izvor: pomoći 88,81%

izvor: donacije 102,11 %

Vlastiti prihodi su utrošeni za plaće za prekovremeni rad te naknadu troškova prijevoza zaposlenika za dežurstva pomoćno-tehničkog osoblja u dvorani u dane vikenda i blagdana zbog korištenja dvorane za održavanje prvenstvenih utakmica klubova u sastavu Saveza sportova, premiju osiguranja od odgovornosti, usluge učeničkog servisa (učenička zarada uvećana za doprinose mirovinskog i zdravstvenog osiguranja) materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme,

troškove električne energije, troškove obilježavanja Dana škole, te nabavu sitnog inventara, opreme i knjiga za knjižnicu.

Prihodi za posebne namjene su sukladno namjeni utrošeni za troškove osiguranja učenika od nezgode u iznosu 1.360,16 € te troškove uredskog materijala u iznosu 285,45 koji se financiraju iz prihoda od izdavanja duplikata svjedodžbi.

Sredstva **pomoći** iz državnog proračuna utrošena su sukladno namjeni za isplatu pomoći obitelji zbog smrtnog slučaja zaposlenice po rješenju o nasljeđivanju u iznosu 882,88 €, za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština za učenice u iznosu 399,94 €, za rad mentora s pripravnicima u iznosu 344,02 €, troškove državnog natjecanja u strukovnim disciplinama WorldSkills Croatia 2023. u iznosu 115,61 €, troškove prijevoza učenika s teškoćama u razvoju u iznosu 865,99 €, za rad ŽSV TZK u iznosu 133,41 € te troškove licenci u iznosu 200,00 €. Troškovi studijskih putovanja u okviru projekta RCK Slavonika 5.1. iznose 2.772,51 € a u okviru istog projekta isplaćena je i nagrada administratoru obrazovanja odraslih u iznosu 265,00 €. Troškovi projekta Erasmus+ Kompas 4 realizirani su u iznosu 2.850,00 € (prijevoz učenika i nastavnika na mobilnost u Frankfurt i Sevilu) i projekta Erasmus+ Demeter u iznosu 157,00 € za troškove reprezentacije (gosti iz Švedske).

Kapitalne pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošene su za nabavu udžbenika za učenike slabijeg socio-ekonomskog statusa u iznosu 366,17 € te opremanje školske knjižnice lektinom i stručnom literaturom u iznosu 531,00 €

Sredstva **donacija** od trgovačkih društava utrošena su sukladno namjeni za troškove realizacije maturalnog putovanja učenika u iznosu 1.480,00 € te troškove nabave lijekova i sanitetskog materijala u iznosu 130,49 €. Sredstva ostvarena od Hrvatskog školskog sportskog saveza i ŠSS BPŽ su sukladno namjeni utrošena za troškove dnevnica voditelja ŠSD na državnom prvenstvu u badmintonu u iznosu 79,62 € te za rad školskog sportskog društva (za sportsku opremu: lopte, reketi...) u iznosu 235,75 €. Sredstva donacija za projekt Junior Engineer Academy prenesena iz prethodne godine utrošena su za materijalne troškove za realizaciju projekta u iznosu 313,09 €.

Aktivnost A600018 S osmijehom u školu 6

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 7.751,30 € ili 100% a odnosi se na bruto plaće uvećane za doprinose na plaću i božićnicu za tri pomoćnika u nastavi za šk.godinu 2023./2024. Za ovu aktivnost sredstva osigurava osnivač u okviru istoimenog projekta financiranog od strane Europskog socijalnog fonda.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH
OBVEZA PO OSNOVU SUDSKIH SPOROVA**

17917 Elektrotehnička i ekonomska škola Nova Gradiška	Stanje na dan 31.12.2023.
Nenaplaćena potraživanja za prihode od pruženih usluga	4.115,75 €
Nepodmirene dospjele obveze	361,23 €
Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova	0,00 €

SASTAVILA:

Jasenka Podobnik

RAVNATELJICA:

Sanja Müller-Zoričić