

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA OPĆEG DIJELA  
FINANCIJSKOG PLANA ELEKTROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE  
01.01. DO 31.12.2022. GODINE**

## **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.

## **2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 8.408.728,50 kn što čini 99,88% plana. U odnosu na prethodnu godinu prihodi poslovanja ostvareni su u većem iznosu za 7,21 % ili 565.682,12 kn. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su s 292,82 kn što čini 99,26% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi prihodi su manji za 56,82% ili 385,29 kn. Rashodi poslovanja realizirani su s 8.324.931,30 kn ili 99,43% plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 489.376,03 kn ili 6,25%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su s 94.013,14 kn ili 98,94 % plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi su veći za 38.881,45 kn ili 70,52 %. Prema ovom izvješću financijski plan je u izvještajnom razdoblju ostvaren s 8.409.021,32 kn prihoda i primitaka, 8.418.944,44 kn rashoda i izdataka što čini 99,88 % plana prihoda i primitaka, odnosno 99,42% planiranih rashoda i izdataka.

### **2.1. Prihodi i primici**

Izvršenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji:

#### **Prihodi poslovanja**

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 7.269.963,54 kn
- Prihodi od upravnih i admin. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 14.407,50 kn
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 180.209,13 kn
- Prihodi od nadležnog proračuna 944.148,33 kn

#### **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

- Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine 292,82 kn

U strukturi prihoda najveći su prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji čine 86,45%. Prihodi iz nadležnog proračuna su drugi najveći prihod s udjelom od 11,23 %, zatim prihodi od pruženih usluga koji čine 2,06% te ostali prihodi sa 0,26%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu 7.269.963,54 kn što je u odnosu na plan 100,24% , a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine više za 3,61%. Najvećim dijelom odnose se na pomoći iz nenadležnih proračuna i to većim dijelom na pomoći iz državnog proračuna za financiranje rashoda za zaposlene. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 235.812,55 kn 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 33.129,63 kn 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 u iznosu 7.409,61 kn te na prihode za plaće pomoćnika u nastavi u iznosu 25.720,02 kn za koje sredstva osigurava osnivač u sklopu projekta „S osmijehom u školu“ financiranog od strane Europskog socijalnog fonda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su s 14.407,50 kn ili 100% plana. Odnose se na prihode od naplate štete od osiguranja u iznosu 847,50 kn , prihode od izrade duplikata svjedodžbi u iznosu 700,00 kn, te sredstva od učenika za osiguranje u iznosu 7.860,00 kn i terensku nastavu u iznosu 5.000,00 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 180.209,13 kn što je u odnosu na plan 108,15% , a u odnosu na prethodnu godinu više za 114,87%, a najvećim dijelom odnose se na vlastite prihode i to prihode od najma u iznosu 113.704,20 kn te prihode od učeničkog servisa 59.872,93 kn. Prihodi od donacija iznose 6.632,00 kn a odnose se na donacije ostvarene od neprofitnih organizacija u iznosu 2.500,00 kn (Institut za razvoj i inovativnost mladih za projekt „Junior Engineer Academy 2,0“) te donacije od trgovačkih društava u iznosu 4.132,00 kn (za pokriće troškova učeničkih ekurzija, donacijski natjecaj HT -a „Generacija Now“).

Prihodi od nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu 944.148,33 kn. U usporedbi sa izvještajnim razdobljem prethodne godine ostvareni su u većem iznosu za 28,53% ili 209.572,82 kn. Ovi prihodi su realizirani sa 95,85% plana.

U skupini prihoda od prodaje nefinancijske imovine evidentirani su prihodi od otplate stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo. Ovi prihodi su ostvareni u iznosu 292,82 kn ili 99,26% plana.

## **2.2. Rashodi i izdaci**

Struktura rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji

### **Rashodi poslovanja**

- Rashodi za zaposlene 7.173.957,91 kn
- Materijalni rashodi 1.139.062,07 kn
- Financijski rashodi 11.911,32 kn

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 94.013,14 kn

U strukturi rashoda najveći su rashodi za zaposlene koji čine 85,21% ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi 13,53%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1,12% te financijski rashodi 0,14%

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 7.173.957,91 kn što je u odnosu na plan 100,56%, a u odnosu na prethodnu godinu više za 4,17%. Odnose se na bruto plaće zaposlenika uvećane za doprinose na plaću te materijalna prava zaposlenih za tekuće razdoblje te razlike plaće za razdoblje 2015.-2017. isplaćene po sudskim presudama. 99,36 % ovih rashoda financira se iz državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu 1.139,062,07 kn što je u odnosu na plan 92,86% odnosno u usporedbi s istim razdobljem prethodne 2021. godine više za 25,18%. Odnose se na rashode za potrebe redovnog poslovanja koji se najvećim dijelom financiraju iz županijskog proračuna.

Financijski rashodi ostvareni su s 11.911,32 kn što čini 99,56 % plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manje za 69,47%. Najvećim dijelom ovi rashodi se odnose na rashode zatezних kamata (na poreze i doprinose, neto iznos te troškove parničnog postupka) po pravomoćnim sudskim presudama radi isplate razlike plaće po povoljnijoj osnovici .

U skupini rashoda za nabavu nefinancijske imovine evidentirani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 94.013,14 kn. Ovi rashodi realizirani su u odnosu na plan sa 98,94% a u odnosu na prethodnu godinu više za 70,52%. Tijekom godine iz sredstava pomoći Grada Nova Gradiška nabavljena je oprema za nastavu u vrijednosti 38.737,50 kn. Iz sredstava MZO financirana je nabava udžbenika i knjiga za knjižnicu u vrijednosti 6.629,63 kn. Iz prihoda od prodaje nefinancijske imovine financirana je nabava opreme u vrijednosti 2.783,66 kn, a preostali iznos od 45.862,35 kn iz vlastitih prihoda škole.

### **3. OBRAZLOŽENJE VIŠKA/MANJKA**

Što se tiče ostvarenog rezultata, u 2022. godini ostvaren je manjak prihoda tekućeg razdoblja u iznosu 9.923,12 kn. a uzimajući u obzir preneseni višak prihoda za 2021. godinu u iznosu 48.891,88 kn ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu 38.968,76 kn. Od prenesenog viška iz prethodne godine, na rashode u tekućoj godini utrošeno je 84,09%.

## **OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA ELEKTROTEHNIČKE I EKONOMSKE ŠKOLE NOVA GRADIŠKA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2022. GODINE**

### **Program 6000 Odgoj i obrazovanje**

#### **Aktivnost A600003 Srednje školstvo-rashodi za zaposlene**

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 7.094.490,25 kn ili 100,64 % od plana a odnosi se na rashode za zaposlene koji uključuju bruto plaće uvećane za doprinose na plaće te ostale rashode za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći zbog bolovanja dužeg od 90 dana, otpremnine, regres, božićnice i dar djeci te potpore za rođenje djeteta). Ova aktivnost financira se iz državnog proračuna odnosno proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja.

#### **Aktivnost A600004 Srednje školstvo-redovno poslovanje po minimalnom standardu**

Sredstva planirana u okviru izvora Opći prihodi i primici realizirana su sa 95,85% plana ili 944.148,33 kn. Riječ je o materijalnim i financijskim rashodima koji se financiraju iz županijskog proračuna-decentralizirana sredstva. Razlog nešto manje realizacije ove aktivnosti u odnosu na planirano je što troškovi energije nisu zabilježili planirani rast, pa je tako skupina rashoda za materijal i energiju realizirana sa 96,75%. Osim toga skupina rashoda naknade troškova zaposlenima je realizirana sa 92,83% plana. Razlog su manje isplaćene naknade troškova prijevoza na posao i s posla zaposlenika zbog prestanka ugovora o radu te promjene prebivališta i gubitka prava na naknadu troškova prijevoza pojedinih zaposlenika.

## **Aktivnost A600007 Financiranje iznad minimalnog standarda-srednje školstvo**

Ova aktivnost izvršena je u iznosu 354.585,84 kn ili 87,01% plana a realizacija po izvorima financiranja je slijedeća:

izvor: Vlastiti prihodi 81,89%

izvor: Prihodi za posebne namjene 93,9%

izvor: pomoći 92,30%

izvor: donacije 60,94 %

izvor: prihodi od prodaje nefinancijske imovine 99,95%

**Vlastiti prihodi** su utrošeni za plaće za prekovremeni rad odnosno dežurstva pomoćno-tehničkog osoblja u dvorani, materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i opreme, premiju osiguranja od odgovornosti, troškove obilježavanja Dana škole, usluge učeničkog servisa (učenička zarada uvećana za doprinose mirovinskog i zdravstvenog osiguranja) 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 8.370,00 kn, troškove prijevoza učenika na terensku nastavu u iznosu 5.000,00 kn te testove zaštite na radu za učenike u iznosu 725,00 kn.

Iz **pomoći** grada Nova Gradiška financirana je nabava opreme za nastavu (optički splicer i digitalni flipchart) u vrijednosti 38.737,50 kn. Sredstva pomoći državnog proračuna odnosno Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošena su sukladno namjeni za isplatu po pravomoćnim sudskim presudama u iznosu 65.618,55 kn, troškove testiranja zaposlenika u iznosu 3.511,05 kn, naknade zaposlenicima koji su sudjelovali u provedbi probnih ispita državne mature u iznosu 11.776,70 kn te troškove voditelja ŽSV u iznosu 3.543,84 kn. Troškovi studijskih putovanja, radionice i edukacije u okviru projekta RCK Slavonika 5.1 iznose 20.497,10 kn, a troškovi projekta Erasmus+ Demeter realizirani su u iznosu 26.185,04 kn. Kapitalne pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja utrošene su za nabavu udžbenika za učenike slabijeg socio-ekonomskog statusa u iznosu 2.629,63 kn te opremanje školske knjižnice lektirrom i stručnom literaturom u iznosu 4.000,00 kn.

Sredstva **donacija** utrošena su sukladno namjeni za koju su ostvarene – za troškove realizacije maturalnog putovanja učenika u iznosu 3.200,00 kn te troškove HT-ovog projekta „Generacija Now“ u iznosu 700,00 kn. Projekt Instituta za razvoj i inovativnost mladih „Junior Engineer Academy 2,0 nije izvršen, biti će realiziran u 2023. godini.

Izvor **prihodi od prodaje nefinancijske imovine** izvršen je u iznosu 2.783,66 kn ili 99,95% plana ,a sredstva su utrošena za nabavu uredske opreme.

## **Aktivnost A600011 Pomoćnici u nastavi**

Aktivnost pomoćnici u nastavi izvršena je u iznosu 25.720,02 kn ili 99,99% a odnosi se na bruto plaću uvećanu za doprinose na plaću, regres i naknadu troškova prijevoza na posao i s posla za dva pomoćnika u nastavi za šk.godinu 2021./2022.

SASTAVILA:

Jasenka Podobnik

RAVNATELJICA:

Sanja Müller-Zoričić