

POLJOPRIVREDNA, PREHRAMBENA I VETERINARSKA  
ŠKOLA STANKA OŽANIĆA ZADAR  
Dr. F. Tuđmana 24/H, Zadar  
OIB: 61683945214

## **OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

Izveštaj o izvršenju financijskog plana prikazuje jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine. Obveza izrade, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su člancima 81.-87. Zakona o proračunu (NN, br. 144/21), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar.nov.br. 85/23).

Obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.

### **1. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

- *Sažetak računa prihoda i rashoda*

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u 2023. godini ostvareni prihodi u visini od 1.815.908,83€. Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 48.247,54€ te ukupno s ostvarenim prihodima daje rezultat od 1.864.156,37€. Rashodi na kraju 2023. godine ukupno iznose 1.849.020,15€, od čega su rashodi poslovanja 1.833.658,69€, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 15.361,46€. Škola u 2023. godini koristi preneseni višak iz prethodnih razdoblja za pokriće rashoda, a neutrošena sredstva u iznosu od 15.136,22€ prenose se kao raspoloživa sredstva u 2024. godinu.

Uspoređujući tekuće podatke s podacima prošle godine vidljivi su veći prihodi poslovanja za 196.842,95€, dok su se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećali za 227.798,06€.

- *Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji*

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji. Prihodi iz skupine *63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* u 2023. iznose 1.579.915,15€. U odnosu na prošlu godinu povećali su se za 11,89% a usporedno s tekućim planom za 2023., prihodi iz navedene skupine realizirani su više za 3,79%. U podskupini *636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* realizirani su ukupno u iznosu od 1.572.054,94€ (16,45% veći od prošlog, a 4,73% od tekućeg plana) i odnose se u najvećoj mjeri na plaće zaposlenika, tekuće pomoći MZO za prijevoz učenika s poteškoćama, plaće po sudskim presudama i prihode od ASOO za sudjelovanje dva djelatnika i tri vanjskih suradnika za izradu standarda kvalifikacije za dva zanimanja. Kapitalne pomoći ostvarene za lektire iznose 598,00€, što je 80,24% prihoda prošle godine kad su uz prihode za lektire dobivena sredstva za nabavu udžbenika. Prihodi u podskupini *639 Prijenos izmeđ proračunskih korisnika istog proračuna* sastoje se od prihoda *63911 Tekući prijenosi izmeđ proračunskih korisnika istog proračuna*, koji su realizirani 89,48% od tekućeg plana te 15,04% od prošlogodišnjeg izvršenja, i prihoda *63931 Tekući prijenosi izmeđ proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava* ostvarenih 33,81% od plana te 18,61% od prošlogodišnjeg izvršenja. Navedeni prihodi odnose se na prihode za provedbu školske sheme i prihode za plaće pomoćnika u nastavi koji se financiraju kroz projekt „Inkluzija korak bliže društvu bez prepreka“.

Prihodi iz skupine *65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama* iznose 3.447,10€, što je 229,81% od tekućeg plana te 37,20% od prihoda prošle godine. Unutar te skupine prihoda nalaze se prihodi nastali radom učeničke zadruge, prihodi za izdavanje prijepisa svjedodžbi, prihoda za projekt „Zdrav za 5“ i prihodi za putne troškove sudionika natjecanja.

Prihodi iz skupine *66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija* realizirani su 135,00% od tekućeg plana te 124,80% od prošlogodišnjeg izvršenja. Navedeni prihodi odnose se na prihode od najma prostora Škole i prodaje proizvoda.

Unutar skupine *67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza* nalaze se prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja koji su se povećali za 17,45% u odnosu na prošlu godinu zbog porasta cijena materijala, usluga i ostalih troškova potrebnih za redovno poslovanje Škole. Od tekućeg plana realizirano je 97,19% prihoda. Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su 206,57% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje jer se nabavljano imovine u većoj vrijednosti. Ostvareno je 100% planiranih prihoda.

Škola u 2023. godini nije imala nikakvih prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi u 2023. godinu ostvareni su u iznosu od 1.849.020,15€ što je 102,16% od tekućeg plana, a 114,05% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Podaci u općem dijelu financijskog plana sadrže zbirni pregled svih rashoda navedenih u posebnom dijelu gdje će se detaljnije promatrati.

- *Izveštaji o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja*

U 2023. godini uplaćeno je 79.320,80€ općih prihoda i primitaka (7,65% manje od planiranih prihoda). Vlastitih prihoda uplaćeno je 3.857,58€ (28,59% više od plana), a prihoda za posebne namjene 199.992,84€ (100% plana). Upaćeno je 1.579.915,15€ pomoći (3,79% više od plana) te 1.070,00€ donacija (64,62% više od plana).

Iz općih prihoda i primitaka pokrilo se 79.320,80€ rashoda (7,65% manje od plana). Vlastitih prihoda utrošeno je 785,26€ od 3.000,00€ planiranih rashoda te 188.064,14€ prihoda za posebne namjene od planiranih 198.095,74€. Utrošeno je 1.579.779,95€ pomoći (3,78% više od plana) i 1.070,00€ donacije (64,62% više od plana).

- *Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji*

Uz ekonomsku klasifikaciju i podjelu prema izvorima financiranja, financijsko izvršavanje prati se i prema funkcijskoj klasifikaciji. Svi rashodi nastali u 2023. godini odnose se na rashode obrazovanja

## **2. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

- *Izveštaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja*

U nastavku se daje obrazloženje realizacije rashoda po navedenim proračunskim klasifikacijama. U posebnom dijelu izvještaja ne prikazuju se usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

**PROGRAM: 2204 SREDNJE ŠKOLSTVO STANDARD**

AKTIVNOST: A2204-01 DJELATNOSTI SREDNJI ŠKOLA

Izvor financiranja: 451 F.P.I dodatni udio u por.na dohodak

Unutar ove aktivnosti nalaze se rashodi financirani od strane osnivača koji su nužni za redovno poslovanje Škole kao što su dnevnice za službena putovanja, prijevoz zaposlenika, nabava materijala za praksu, uredskog materijala, trošak el. energije, komunalnih usluga, računalnih usluga i sl. Sredstva su planirana u iznosu od 133.140,74€ te utrošena u cijelosti kako je planirano.

AKTIVNOST: K2204-02 OPREMANJE POSLOVNIH PROSTORIJA

Izvor financiranja: 451 F.P.I dodatni udio u por.na dohodak

Unutar ove aktivnosti Školi su dodijeljena sredstva za dodatna ulaganja za uređenje kuhinje za praksu učenika u iznosu od 5.639,00€ i utrošena su u cijelosti.

AKTIVNOST: T220-04 HITNE INTERVENCIJE U SREDNJIM ŠKOLAMA

Izvor financiranja: 451 F.P.I dodatni udio u por. na dohodak

Unutar ove aktivnosti nalaze se sredstva koje je Zadarska županija tijekom godine odobrila za materijal i usluge tekućeg održavanja te nabavu novih računala. Sredstva su se utrošila sukladno planiranom u iznosu od 9.518,46€.

AKTIVNOST: A2204-07 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Za plaće zaposlenika te naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom utrošeno je ukupno 1.460.222,98€, što je 5,90% više od plana zbog rasta osnovica plaće i naknada te ostalih materijalnih prava zaposlenika.

**PROGRAM: 2205 SREDNJE ŠKOLSTVO – IZNAD STANDARDA**

AKTIVNOST: A2205-07 JAVNE POTREBE U PROSVJETI

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

Sredstva doznačena unutar ove aktivnosti morala su se potrošiti za točno određene potrebe za koja su tražena. Planirana su u iznosu od 530,00€, a utrošeno je 96,52% od planiranog iznosa.

#### AKTIVNOST: A2205-12 PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA U ŠKOLSTVU

Izvor financiranja: 31 Vlastiti prihodi korisnici

Pod navedenom aktivnosti i izvorom financiranja 31 utrošeno je 785,26€ (26,18% od plana).

Izvor financiranja: 41 Prihodi za posebne namjene

Unutar izvora financiranja 41 planirani su rashodi za potrebe rada učeničke zadruge i za izdavanje prijepisa svjedodžbi u ukupnom iznosu od 1.550,00€. Od navedenog iznosa utrošeno je 2.129,93€ odnosno 137,41% od planiranog iznosa.

Izvor financiranja: 42035 Višak prihoda poslovanja

Unutar ove aktivnosti iz viška sredstava pokrilo se ukupno 21.647,89€ rashoda (69,19% od plana). Najveće odstupanje od plana bilježi se kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja (185,21%) te uredske opreme i namještaja (155,40%) jer se nabavljalo više opreme i namještaja nego što se tijekom planiranja smatralo da će biti potrebno.

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Ukupno je planirano da će se iz ovog izvora potrošiti 121.269,49€. Ukupno je ostvareno 110.840,44€ rashoda odnosno 91,40% od planiranog iznosa. Najviše se sredstava utrošilo za prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju, 65.230,90€ (92,73% od plana) te za plaće po sudskim presudama, 16.009,54€ (100% od plana).

Izvor financiranja: 61 Tekuće donacije

Unutar izvora financiranja 61 planirano je 650,00€ rashoda, a realizirano 1.070,00€. Do porasta rashoda dolazi radi uplaćenih donacija za maturalsku večer te donacija primljenih od Udruge za Down sindrom za jednodnevni izlet učenika i pomoćnika u nastavi.

#### AKTIVNOST: A2205-13 FINANCIRANJE DEFICITARNIH ZANIMANJA

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici ZŽ

Svih 1.122,05€ planiranih sredstava za financiranje deficitarnih zanimanja utrošeni su s tom namjenom (100%).

#### AKTIVNOST: A2205-22 NATJECANJE I SMOTRE U SŠ

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici ZŽ  
Planirano i realizirano je ukupno 704,29€ za naknade članovima povjerenstva i ostale nespomenute rashode natjecanja i smotra (100%).

AKTIVNOST: A2205-31 ŠKOLSKA SHEMA

Izvor financiranja: 54 Pomoći iz inozemstva  
Sredstva koju su se planirala utrošiti iz izvora 54 za provedbu školske sheme, utrošena su 100%.

Izvor financiranja: 51 Državni proračun  
Sredstva koja su se planirala utrošiti iz izvora 51 za provedbu školske sheme, utrošena su za pokriće iznosa PDV-a dobivenih računa (sukladno uputi od osnivača) 44,09% od planiranog iznosa.

Izvor financiranja: 19 Predfinanciranje iz ŽP  
Od ukupno planiranog iznosa od 1.873,29€ ostvareno je 29,00% rashoda.

AKTIVNOST: A2205-34 PROJEKTI E-ŠKOLE

Izvor financiranja: 19 Predfinanciranje iz ŽP  
Unutar ove aktivnosti financirala se naknada za e-Škole tehničara. Planirano i utrošeno je 730,02€.

AKTIVNOST: A2205-37 ZALIHE MENSTRUALNIH HIGIJENSKIH POTREPŠTINA

Izvor financiranja: 51 Državni proračun  
Školi su od MZO doznačena sredstva za nabavu materijala za higijenske potrebe i njegu u iznosu od 856,32€. Sredstva su u potpunosti utrošena za tu namjenu (100%).

**PROGRAM: 4301 RAZVOJNI PROJEKTI EU**

AKTIVNOST: T4301-67 PROJEKT POMOĆNICI U NASTAVI

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici ZŽ  
Za dio projekta koji se financira iz izvora 11 utrošeno je ukupno 71.914,65€, što je 97,96% od planiranog iznosa. Za plaće za redovan rad utrošeno je 56.797,42€ (97,43% od plana), za ostale rashode za zaposlene 3.900,00€ (100%), za doprinose za OZO 9.371,58 (100%) te za naknade za prijevoz 1.845,65% (100%).

**PROGRAM: 4302 PROJEKTI EU**

AKTIVNOST: T4302-52 PROJEKT POTPORE ZA PRIPRAVNIŠTVO

Izvor financiranja: 42035 Višak prihoda poslovanja

Za plaću pripravnika je utrošeno 14.949,69€, što iznosi 107,07% od plana.

AKTIVNOST: T4302-56 APPRENTICESHIP

Izvor financiranja: 42305 Višak prihoda poslovanja

U višku sredstava za ovaj projekt planirano je 1.125,44€, te je sve preneseno u višak 2024. godine.

AKTIVNOST: 74302-66 Projekt ERASMUS+KA 102 S. Ožanića

Izvor financiranja: 42305 Višak prihoda poslovanja

Od sredstava ostalih od ERASMUS projekta planirano je da će se utrošiti 1.870,70€ za službena putovanja. Ukupno za službena putovanja realizirano je 1.038,43€ (55,51%)

**PROGRAM: 4306 NACIONALNI EU PROJEKTI**

AKTIVNOST: 4306-03 INKLUZIJA- KORAK BLIŽE DRUŠTVU BEZ PREPREKA 2022./2023.

Izvor financiranja: 54 Pomoći iz inozemstva

Ukupno za projekt iz izvora 54 ostvareno je 5.304,51€ rashoda, što je 28,58% od planiranog iznosa.

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Za plaće i doprinose za OZO planirano je 988,58€ rashoda i realizirano je u cijelosti (100%).

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

Iz ovog izvora planirale su se plaće, ostali rashodi, doprinosi na plaće i naknade za prijevoz pomoćnika u nastavi u vrijednosti od 3.795,00€ i utrošeni su 100%.

U Zadru, 22.03.2024.

Ravnateljica:

Jelena Gulan, mag. ing.