

## OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Izvještaj 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 2024. godini ostvareni prihodi u visini od 2.228.748,54€. Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 15.136,22€ te ukupno s ostvarenim prihodima daje rezultat od 2.243.884,76€. Rashodi na kraju 2024. godine ukupno iznose 2.148.606,17€, od čega su rashodi poslovanja 2.135.424,27€, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 13.181,90€. Škola u 2024. godini koristi preneseni višak iz prethodnih razdoblja za pokriće rashoda, a neutrošena sredstva u iznosu od 95.278,59€ prenose se kao raspoloživa sredstva u 2025. godinu.

Uspoređujući tekuće podatke s podacima prošle godine vidljivi su veći prihodi poslovanja za 412.839,71€, dok su se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećali za 299.586,02€.

- *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 2024. iznose 2.011.377,63€. U odnosu na prošlu godinu povećali su se za 27,31% a usporedno s tekućim planom za 2024., prihodi iz navedene skupine realizirani su više za 3,09%. U podskupini *636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* realizirani su prihodi ukupno u iznosu od 1.959.680,72€ (24,66% veći od prošlog, a 2,27% od tekućeg plana) i odnose se u najvećoj mjeri na plaće zaposlenika, tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju te prihode od Agencije za strukovno obrazovanje i obrazovanje odraslih za pokriće troškova domaćinstva na državnom natjecanju Worldskills. Kapitalne pomoći na kraju izvještajnog razdoblja iznose 50.599,25€. Do velikog odstupanja između kapitalnih pomoći u odnosu na prošlu godinu (indeks 8.461,41) dolazi jer je u 2024. godinu zaprimljena pomoć od Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 49.999,25€ za nabavu računalne opreme za informatiku. Prihodi u podskupini *638 Pomoći temeljem prijena EU sredstava* iznose 20.561,40€, a odnose se na prihode od HZZ za plaću pripravnika. Prihodi u podskupini *639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna* sastoje se od prihoda *63911 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna*, koji su realizirani 81,97% od tekućeg plana te 286,29% od prošlogodišnjeg izvršenja, i prihoda *63931 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijena EU sredstava* ostvarenih 90,35% od plana te 413,79% 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 5.293,71€, što je 90,74% od tekućeg plana te 153,57% od prihoda prošle godine. Unutar te skupine prihoda nalaze se prihodi za izdavanje prijepisa svjedodžbi te prihodi od projekta CUKAR.

Prihodi iz skupine 66 *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija* realizirani su 208,97% u odnosu na tekući plan te 148,43% u odnosu na prošlu godinu. Navedeni prihodi odnose se na prihode od najma prostora Škole, prodaje proizvoda učeničke zadruge te donacije od pravnih osoba.

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 ostvareni 10,40% manje u odnosu na prošlu godinu te 18,28% manje u usporedbi s tekućim planom. Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u podjednakom iznosu kao prošle godine te u skladu s tekućim planom.

Škola u 2024. godini nije imala nikakvih prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Ukupni rashodi u 2024. godinu ostvareni su u iznosu od 2.148.606,17€, što je 96,61% tekućeg plana, a 16,20% više 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 2024. godini uplaćeno je 68.752,24€ općih prihoda i primitaka (38,10% manje od planiranih prihoda). Vlastitih prihoda uplaćeno je 5.518,83€ (57,54% više od plana), a prihoda za posebne namjene 141.304,84€ (99,62% plana). Upaćeno je 2.011.377,63€ pomoći (3,79% više od plana) te 1.800,00€ donacija.

Iz općih prihoda i primitaka pokrilo se 68.752,24€ rashoda (38,10% manje od plana). Vlastitih prihoda utrošeno je 2.445,94€ od 3.500,00€ planiranih rashoda te 148.261,95€ prihoda za posebne namjene od planiranih 156.981,06€. Utrošeno je 1.927.346,04€ pomoći (98,79% plana) i 1.800,0€ donacija.

- *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 2024. godini odnose se na rashode obrazovanja.

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

- *Izveštaj o izvršenju financijskog plana za 2024. 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 125.731,16€ te utrošena u cijelosti kako je planirano.

#### AKTIVNOST: T2204-04 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 usluge tekućeg održavanja te uredske opreme. Sredstva su se utrošila sukladno planiranom u iznosu od 18.114,11€.

#### AKTIVNOST: A2204-07 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Za plaće zaposlenika te naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom utrošeno je ukupno 1.834.268,16€ odnosno realizirano je 100,00% planiranih rashoda.

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

#### AKTIVNOST: A2205-01 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 1.600,00€ te utrošena u cijelosti.

AKTIVNOST: A2205-12 PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA U ŠKOLSTVU

Izvor financiranja: 31 Vlastiti prihodi korisnici

Pod navedenom aktivnosti i izvorom financiranja 31 utrošeno je 2.445,94€ (69,88% od plana) za potrebe rada učeničke zadruge i potrebe Škole.

Izvor financiranja: 41 Prihodi za posebne namjene

Unutar izvora financiranja 41 planirani su rashodi za izdavanje prijepisa svjedodžbi te ostale rashode u ukupnom iznosu od 5.833,71€. Od navedenog iznosa utrošeno je 661,75€.

Izvor financiranja: 42035 Višak prihoda poslovanja

Unutar ove aktivnosti iz viška sredstava pokrilo se ukupno 10.362,47€ rashoda (78,63% od plana). Najveće odstupanje od plana bilježi se kod ostalih rashoda za zaposlene (238,90%) te materijala i sirovina (205,26%) jer su se iz navedenih rashoda pokrili troškovi potrebni za domaćinstvo na Worldskills natjecanju koji su se naknadno refundirali i prenijeli u višak prihoda 2025. godine.

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Ukupno je planirano da će se iz ovog izvora potrošiti 84.249,09€. Ukupno je ostvareno 55.126,44€ rashoda odnosno 65,43% planiranih rashoda. Najviše se sredstava utrošilo za prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju, 42.650,21€ (77,13% od plana) te za materijal i sirovine, 4.474,64€ (68,84% plana).

Izvor financiranja: 61 Tekuće donacije

Unutar izvora financiranja 61 utrošeno je 1.800,00€ primljenih donacija.

AKTIVNOST: A2205-22 NATJECANJE I SMOTRE U SŠ

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici ZŽ

Realizirano je ukupno 1.597,38€ rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode (99,84%).

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 u cijelosti (100%).

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Za sredstva koja su se planirala utrošiti iz izvora 51 za provedbu školske sheme, za pokriće iznosa PDV-a dobivenih računa (sukladno uputi od osnivača), utrošeno je 34,10% planiranih rashoda.

Izvor financiranja: 19 Predfinanciranje iz ŽP

Unutar izvora 19 nisu realizirani rashodi za provedbu školske sheme.

#### AKTIVNOST: A2205-34 PROJEKTI E-ŠKOLE

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici ZŽ

Unutar ove aktivnosti financirala se naknada za e-Škole tehničara. U skladu s planom, realizirano je 730,02€ rashoda.

#### AKTIVNOST: A2205-37 ZALIHE MENSTRUALNIH HIGIJENSKIH POTREPŠTINA

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Školi su od Ministarstva znanosti i obrazovanja doznačena sredstva za nabavu materijala za higijenske potrebe i njegu u iznosu od 873,00€. 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 45.289,85€, što je 99,65% planiranih rashoda. Za plaće za redovan rad utrošeno je 35.981,56€ (100% plana), za ostale rashode za zaposlene 2.500,00€ (100%), za doprinose za OZO 5.936,96€ (97,39%) te za naknade za prijevoz 871,33€ (100%).

### **PROGRAM: 4302 PROJEKTI EU**

#### AKTIVNOST: T4302-52 PROJEKT POTPORE ZA PRIPRAVNIŠTVO

Izvor financiranja: 54 Pomoći iz inozemstva

Za plaću pripravnika utrošeno je 5.942,93€.

AKTIVNOST: T4302-56 APPRENTICESHIP

Izvor financiranja: 42305 Višak prihoda poslovanja

U višku sredstava za ovaj projekt planirano je 1.125,44€, utrošeno je 399,30€, a ostatak je prenesen u višak 2025. godine.

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

Izvor financiranja: 42305 Višak prihoda poslovanja

Od sredstava ostalih od ERASMUS projekta planirano je utrošiti 832,27€ za službena putovanja. Ukupno za službena putovanja utrošeno je 827,30€ (99,40%)

**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 26.142,00€ rashoda, što je 89,72% tekućeg plana.

Izvor financiranja: 51 Državni proračun

Za plaće i doprinose za OZO realizirano je 3.019,79€ planiranih rashoda (85,95%).

Izvor financiranja: 11 Opći prihodi i primici

Iz ovog izvora planirali su se rashodi za dio plaća, ostalih rashoda, doprinosa na plaće i naknade za prijevoz pomoćnika u nastavi u vrijednosti od 14.640,60€, a realizirano je 7.979,49€ rashoda (54,50%).

Izvor financiranja: 12 višak/manjak prihoda – ZŽ

Od planiranih 3.486,09€ rashoda za plaće i doprinose na plaće, ostvareno je 3.606,11€ rashoda (103,44%).

U Zadru, 18.03.2024.



Ravnateljica:

Jelena Gulan, mag. ing.