

Proračunski korisnik: **OBRTNIČKA ŠKOLA**, Bože Milanovića 3, 51410 Opatija

Nadležno ministarstvo: Ministarstvo znanosti i obrazovanja

Glava: Srednjoškolsko obrazovanje

Jedinica lokalne samouprave: Primorsko-goranska županija

RKP: 17423

MB: 03839761

OIB: 77745900540

Razina: 31

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8532

IBAN: HR0824020061100111028

OBRAZLOŽENJE

GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA

2023. godinu

Opatija, 28.03.2024.

OPĆI DIO

Obrazloženje izvršenja financijskog plana općeg dijela po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja te funkcijskoj klasifikaciji

Obrazloženje ostvarenja plana prenesenog viška/manjka

Obrtnička škola u Opatiji proračunski je korisnik čiji su prihodi i rashodi, u pravilu, određeni visinom i strukturom sredstava doznačenih od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, Primorsko-goranske županije i Grada Opatije. Financijsko poslovanje određuju i povremeni prihodi ostvareni obavljanjem vlastite djelatnosti (najam prostora, kamate) te sredstva ostvarena sufinanciranjem od strane učenika, putničke agencije angažirane za realizaciju izleta učenika i donacijama.

Analizirajući prihode i rashode za izvještajno razdoblje po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, uzimajući u obzir funkcijsku klasifikaciju te uspoređujući ostvarene u odnosu na planirane vrijednosti, može se uočiti da se radi o istim skupinama prihoda, odnosno rashoda kao i visokom postotku izvršenja u odnosu na planirano.

Odstupanja izvršenog u odnosu na planirano za izvještajnu godinu čine:

- 1) vlastiti prihodi od najma praktikuma (izvor 32), koji prihod se ostvaruje povremeno, sukladno pojavnosti potrebe za najmom prostora od strane treće osobe. Naime, krajem izvještajnog razdoblja ostvaren je dodatni prihod od najma, veći od planiranoga II. izmjenama i dopunama. Ostvarenjem većeg prihoda stvorila se mogućnost financiranja i većih rashoda. K tome, krajem godine nastala je obveza na ime plaćanja kazne po rješenju nadležne prosvjetne inspekcije, koja obveza je tom prilikom podmirena iz predmetnog izvora.
- 2) prihodi za posebne namjene (izvor 43) odnose se na planirane jednodnevne stručne izlete i naturalno putovanje, u kojem slučaju putnička agencija financira dnevnice profesora u pratnji, a učenici uslugu prijevoza. Pojedini planirani jednodnevni izleti i naturalno putovanje nisu realizirani pa su tako nastali manji prihodi/rashodi u odnosu na planirane. K tome, ovaj izvor odnosi se i na sredstva na ime sufinanciranja od strane učenika za povećane troškove provođenja vježbi kozmetičara. U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi, no ne i rashodi u vrijednosti ostvarenih prihoda, što je dalje rezultiralo nastajanjem viška prihoda iz ovog izvora per 31.12.2023. u visini od 1.903,97 eura.

Iz 2022. godine prenesena su sredstva u visini od 227,79 eura (35 iz vlastitih sredstava i 192,79 od prihoda s namjenom), koja su u izvještajnom razdoblju u cijelosti utrošena.

POSEBNI DIO

Obrazloženje izvršenja financijskog plana rashoda po programskoj klasifikaciji

Program: 5306 Obilježavanje postignuća učenika i nastavnika

A 530605 Natjecanja i smotre

- izvor financiranja 11 (719 eura)
- aktivnost se odnosi na rashode na ime učestvovanja učenika frizera i kozmetičara na međuzupanijskim natjecanjima početkom svake kalendarske godine
- ostvarenje rashoda u cijelosti, sukladno planiranome

Program: 5501 Srednjoškolsko obrazovanje

A 550101 Osiguravanje uvjeta rada; T 550102 Investicijsko održavanje objekta i opreme (hitne intervencije)

- najveći dio poslovanja odvija se kroz ovaj program
- program se financira iz različitih izvora financiranja (32, 38, 43, 44, 48, 52, 62, 73)
- preraspodjelom sredstava kod osnivača, program je krajem poslovne godine financiran s 3000 eura, a iz izvora 18 (veza kolona tekući u odnosu na izvorni plan)
- visoki postotak izvršenja u odnosu na planirano
- odstupanja izvršenog u odnosu na planirano za izvješajnu godinu čine rashodi na ime (ne)realizacije jednodnevnih izleta i maturalnog putovanja te rashodi na ime realizacije vježbi kozmetičara, koje rashode financiraju učenici, odnosno putnička agencija (vidjeti i obrazloženje uz Opći dio). K tome, izvor 52, rashod skupine 42, odnosi se na besplatne udžbenike financirane iz državnog proračuna za pojedine učenike. Okončanjem nabavke krajem godine utvrđeno je da su potrebna manja sredstva od prvotno planiranih.

Program: 5502 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

Aktivnosti: Programi školskog kurikulumuma; Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi; Zdravlje i higijena; Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

A 550203 Programi školskog kurikulumuma

- izvor financiranja 11 (2.900 eura) i 52 – Grad Opatija (2.327,25 eura)
- projekti:
 - Ljubitelji kulturne i prirodne baštine (izvori 52)
 - Učinimo starost lijepom i veselom (izvor 11)
 - Školski list Zrcalo vremena (izvor 11)
 - Odlazak učenika u Sabor (izvor 11)
 - Škola i zajednica (ŠIZ) – novi projekt od šk.god. 2022./2023. (izvor 11)
- ostvarenje rashoda u cijelosti, sukladno planiranome

A 550205 Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi

- izvori financiranja 11 i 51 (13.612 eura)
- aktivnost planirana za angažman jednog pomoćnika u nastavi u II. polugodištu šk. god. 22./23. te dva pomoćnika u I. polugodištu šk. god. 23./24.
- planirani rashodi obuhvaćaju rashode na ime plaće, naknade za prijevoz na posao i s posla, dnevnice na službenom putovanju te božićnice, regresa i dara djeci za Sv. Nikolu
- aktivnost se provodi tijekom nastavne godine
- ostvarenje rashoda 99,47% u odnosu na planirano

A 550216 Program "Zdravlje i higijena"

- izvor financiranja 11 (800 eura)
- aktivnost se provodi tijekom cijele poslovne godine
- projekti: nabavka sredstava za čišćenje, dezinficijenasu, higijenskog materijala
- ostvarenje rashoda u cijelosti, sukladno planiranome

A 550221 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

- izvor financiranja 51 – Ministarstvo rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike (1.171,14 eura)
- sredstva u visini od 1.1741,14 doznačena su u lipnju 2023. godine, te potom, sukladno uputi i pojašnjenju osnivača, u izvještajnom razdoblju u cijelosti namjenski utrošena
- temelj Odluka MRMSOSP o kriterijima i načinu dodjele sredstava radi opskrbe školskih ustanova i skloništa za žene žrtve nasilja besplatnim zalihama menstrualnih higijenskih potrepština od 02.02.2023.
- ostvarenje rashoda u cijelosti, sukladno planiranome

Program: 5504 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

K 550401 Opremanje ustanova školstva

- izvori financiranja 44, 52, 62
- iz izvora 44 (dec) – financirana oprema za praktikum kozmetičara
- iz izvora 51 (MZO) – namjenski i u cijelosti financirana lektira za školsku knjižnicu
- iz izvora 61 – donacije – od 2.000 novčane donacije Obrtničke komore PGŽ ostvarena je nabavka opreme za praktikum frizera. Pri tome je ostalo neutrošeno još 165,84 eura kao višak prihoda per 31.12.2023.
- ostvarenje rashoda 97,63% u odnosu na planirano

POSEBNI IZVJEŠTAJ

Škola nema dane i/ili primljene dugoročne ili kratkoročne kredite i zajmove, ne koristi sredstva EU fondova, a per 31.12.2023. nema dospjela potraživanja i obveze.

OBRTNIČKA ŠKOLA
OPATIJA 2

Loredana Grdinić, prof.

Klasa: 400-02/24-01/1

Urbroj: 2156-17-01-4-24-1

NAPOMENA:

Izveštaj o izvršenju Financijskog plana Obrtničke škole, Opatija za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine usvojen je na sjednici Školskog odbora dana 28.03.2024. godine.