

## **Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju finansijskog plana Ekonomsko-turističke škole za 2021. godinu**

Izvještaj o izvršenju finansijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, rashoda i viškova unutar jedne godine. Izvještaj o izvršenju finansijskog plana sastoji se od Općeg dijela – Izvještaj o izvršenju finansijskog plana po ekonomsko klasifikaciji i od Posebnog dijela – Izvještaj o izvršenju finansijskog plana po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i od Obrazloženja izvještaja o izvršenju finansijskog plana. Prema čl. 86 st. 3. Zakona o proračunu (Nar.nov., br. 144/21) koji je stupio na snagu 1.1.2022. godine prijedlog Izvještaja o izvršenju mora biti usvojen od strane školskog odbora do 31.03.2022. godine.

Za razliku od finansijskog plana izvršenje finansijskog plana ne mora biti uravnoteženo.

### **OPĆI DIO**

Ukupno ostvareni prihodi u 2021. godini iznose 8.673.777,36 kn što je 95,58 % plana, a sastoje se od prihoda poslovanja i prihoda od nefinansijske imovine. U odnosu na prethodnu 2020. godinu došlo je do povećanja ukupnih prihoda za 4,28 %. Najveći udio prihoda se odnosi na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Do većeg odstupanja ostvarenih prihoda od planiranih dolazi kod:

- Prihoda po posebnim propisima (konto 652) – odnose se na sufinanciranje cijene usluge prijevoza na izletima – planirani izleti u prosincu zbog situacije s COVID-om nisu realizirani,
- Prihoda od prodaje proizvoda roba i pruženih usluga (konto 661) – odnosi se na prihode od najma dvorane i prostora škole – manji su od planiranih zbog toga jer dvorana nije radila u punom kapacitetu zbog situacije s COVID-om,
- Donacija (konto 663) – nisu ostvareni planirani prihodi od donacija – planiramo veći iznos jer ne možemo znati koliko ćemo donacija primiti tokom godine.

Ostvarenje sveukupnih rashoda u 2021. godini iznosi 8.592.054,38 kn što je prema planu 91,86 %, a sastoje se od rashoda poslovanja i rashoda za nefinansijsku imovinu. U odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja rashoda za 5,36 %. Najveći dio rashoda odnosi se na rashode za zaposlene (skupina 31).

Do većeg odstupanja ostvarenih od planiranih rashoda dolazi kod:

- Naknada troškova zaposlenima i Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa zbog toga jer je planirana a nije ostvarena realizacija putovanja u okviru EU projekata "Keep in Touch" i "Nova znanja, nove mogućnosti" (biti će realizirani u 2022.),
- Rashoda za materijal i energiju, usluge, postrojenja i opreme, knjiga te dodatnih ulaganja na građevinskim objektima zbog toga jer nisu ostvarene donacije te su vlastiti prihodi ostvareni u manjem opsegu od planiranih,
- Ostalih nespomenuti rashoda i finansijskih rashoda zbog sporog rješavanja sudskih tužbi.

Preneseni višak iz prethodne godine iznosi 277.940,24 kn – utrošeno je 2.532,43 kn za finansijske rashode i 78.832,22 kn za naknade troškova zaposlenima i naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa.

## **POSEBNI DIO**

Planirano je da će se u okviru Zakonskog standarda ukupno ostvariti prihod u iznosu od 1.275.840,00 kn, a ostvareno je 1.275.811,39 kn, izvor financiranja 05.

### Aktivnost A100042: Javne potrebe iznad standarda – vlastiti prihodi

Planirano je da će se ostvariti prihod u iznosu od 195.000,00 kn, a ostvareno je 52.154,81 kn te je višak iz prethodne godine 20.494,62 kn. Utrošeno je 47.857,20 kn, a ostatak će se prenijeti kao višak u 2022. godinu te će se iskoristiti za tekuće i investicijsko održavanje opreme i postrojenja. Manje je ostvareno od planiranog zbog situacije s COVID-19 jer dvorana nije radila u punom kapacitetu.

### Aktivnost A100078: Županijske javne potrebe u SŠ

Županijske javne potrebe SŠ odnose se na troškove organiziranja županijskog natjecanja "Infokup" kojem smo bili domaćini u 2021. god, planirani iznos je 683,72 kn te je toliko i izvršenje.

### Aktivnost A100142B: Prihodi od nef. imovine i nadokn. šteta s osnova osiguranja

Planiran je iznos od 14.280,74 kn, a ostvareno je 3.706,19 kn. Utrošeno je 899,03 kn a ostatak je prenesen kao višak u 2022. godinu. Planira se veći iznos jer ne znamo kojom dinamikom će kupac otplaćivati rate te hoće li biti primljena nadoknada šteta od osiguranja.

### Aktivnost A100159A: Javne potrebe iznad standarda – donacije

Od donacija u 2021. godini planirano je da će se ostvariti prihod od 8.000,00 kn za sportsku opremu i za knjige, ali nije ostvarena niti donacija knjiga niti donacija za rad Školskog sportskog društva. Planiramo uvijek veći iznos jer ne znamo koliko ćemo donacija dobiti.

### A100161A: Javne potrebe iznad standarda – OSTALO

Planirano je da će se ostvariti prihodi po posebnim propisima u iznosu od 7.500 kn, a ostvareno je 2.500 kn. Koriste se za određenu namjenu odnosno sufinanciranje cijene usluge (izleti) - zbog situacije s COVID-19 izleti u prosincu nisu realizirani.

### Aktivnost A100162A: Prijenos sredstava od nenačelnih proračuna

Planirani iznos pomoći iznosi 447.131,30 kuna a utrošeno je 270.780,04 kn. Planiran je veći iznos zbog sudske tužbi zbog neuvećanja osnovice od 6% za razdoblje od prosinca 2015. do siječnja 2017 jer nemamo podatke kada će pojedini predmeti biti riješeni i kada će biti primljena potvrda pravomoćnosti kako bi mogli izvršiti isplatu. Iz MZO-a i državnih agencija financirali su se i rashodi za mentorstva, prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, stručna vijeća, troškovi stručne radne skupine za izradu ispita državne mature te troškovi testiranja zaposlenika.

### Aktivnost A100163A: Javne potrebe iznad standarda – EU PROJEKTI

Planirani iznos je 383.125,63 kn a utrošeno je 78.832,22 kn, ostatak sredstava prenosi se kao višak u 2022. godinu. Planirani iznos se odnosi na projekt:

- ""Budimo u kontaktu: učinimo turizam održivim" proizašao iz suradnje 5 škola iz 5 zemalja (Italija, Grčka, Rumunjska, Turska i Hrvatska) s ciljem da se učenicima u turizmu pruže vještine potrebne za stvaranje održive budućnosti turizma u globalnom svijetu. U 2021. realizirano je putovanje u Italiju, a u 2022. godini će biti realizirana putovanja u ostale 3 zemlje te ćemo biti domaćini ostalima.
- "Isti a različiti" kojemu je cilj edukacija nastavnog osoblja iz strukovnih predmeta u svrhu edukacije s učenicima s teškoćama te krajnji cilj obrazovati učenike s teškoćama kako bi se mogli zaposliti na poslovima u okviru svojih mogućnosti, te ih uključiti u društvo kao ravnopravne građane. Putovanje je realizirano u 2021. godini a sudjelovali su 4 profesorice ekonomski grupe predmeta.
- "Nova znanja - nove mogućnosti" koji je odobren u 2021. godini a putovanje će biti realizirano u proljeće 2022. Planirana je mobilnost 10 učenika u Italiju, pokrajina

Calabria. Učenici će biti na praksi u tvrtkama vezanim uz turizam i poduzetništvo. Svrha je steći nova znanja i vještine koje će im koristiti u dalnjem školovanju i radu vezanom uz turizam i poduzetništvo.

- "Building prof. future 1", "Naučiti i primijeniti" i "Turizam, poduzetništvo i poljoprivreda" – završne isplate – koristit će se za stručno usavršavanje zaposlenika.

Aktivnost A100166A: Prihodi od finansijske imovine

Prihodi od kamata planirani su u iznosu od 2.600,00 kn, a utrošeno je 2.532,43 kn za finansijske rashode.

Aktivnost A100191A: Shema školskog voća, povrća i mlijeka

Planirani iznos je 14.000,00 kn a utrošeno je 10.792,19 kn, 77,09 %.

Aktivnost A100128: Pomoćnici u nastavi OŠ i SŠ (EU projekt),

Planirani iznos je 143.900,00 kn, a utrošeno je 105.069,31 kn. Pomoćnici u nastavi planirani su u većem iznosu zbog raspodjele iznosa na 85% i 15 %. Kod zadnjeg rebalansa, na poziciji plaća, izvor 05, bilo je utrošeno u visini 15 % ukupnih sredstava te ga nismo mogli umanjiti. Stoga je pozicija plaće, izvor 56, planirana u većem iznosu nego je utrošeno na kraju godine.

Aktivnost A200201: MZOS – Plaće SŠ

Planirani iznos za plaće i ostale rashode za zaposlene iznosi 6.861.000,00 kn, a realizirano je 6.796.296,85 kn.

