

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA EKONOMSKU I TRGOVAČKU ŠKOLU ZA 2023. GODINU

1. OPĆI DIO-SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Iz Sažetka prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.422.100,00 eura, realizirani ukupni rashodi i izdaci 1.416.570,00 eura, te da je rezultat poslovanja višak u iznosu od 5.530,00 eura. Uspoređujući podatke sa podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivo je da su i prihodi i rashodi porasli za 17% što je rezultat općeg porasta cijena, ali i vraćanje na uobičajeno poslovanje nakon covid-a (maturalna zabava, službena putovanja i sl.). U 2022. godini smo imali manjak koji je nastao kao rezultat troškova Erasmus projekata čiji su prihodi ostvareni u 2021. g., tako da se manjak pokrio iz prenesenog viška.

Tablica pokazuje 93% ostvarenost prihoda i 92% ostvarenosti rashoda u odnosu na zadnji rebalans jer se u rebalansu nalazi preneseni višak iz prošlih godina koji smo planirali potrošiti, a nismo, tako da se prenosi u sljedeće razdoblje.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj sadrži prihode i rashode prema ekonomskoj klasifikaciji. Iz tablice je vidljivo da su planirani prihodi i ostvareni prihodi za 2023. skoro ujednačeni. Veća odstupnja možemo vidjeti na kontima rashoda i izdataka 32 i 34 jer kao što je već navedeno, planirani višak je bio raspoređen na ovim kontima, a nije se realiziralo u 2023. godini već ga prenosimo u sljedeće razdoblje. Isto tako vrijedi i za konta 41 i 45.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj sadrži prikaz rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji gdje imamo za 7% manje ostvarenih rashoda u odnosu na rebalans iz razloga jer je u planu nepotrošeni preneseni višak.

4. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvještaj sadrži prikaz prihoda i rashoda po izvorima financiranja.

11 - Opći prihodi i primici – plaće suradnika u nastavi financiran od županije

32 – Vlastiti prihodi – uključuju prihode tekuće godine i preneseni višak

44 – Decentralizirana sredstva – financiranje matreijalnih i financijskih rashoda, rashoda za tekuće i investicijsko održavanje i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i

- dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini
- 52 – Ostale pomoći – pdv za školsku shemu voće
- 56 - Fondovi EU – plaće suradnika u nastavi – drugi dio- financiran od strane EU fondova i rashodi za školsku shemu voće (bez pdv-a)
- 58 – Ostale pomoći PK – rashodi za plaće zaposlenika
- 59 – Pomoći/ Fondovi EU – rashodi za Erasmus + projekte i preneseni višak od istih projekata
- 72 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – Domouprava- prodaja stanova na kojima stoji stanarsko pravo

5. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Sadrži podatke izvršenja rashoda i izdataka po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji po aktivnostima i računima računskog plana.

Veća odstupanja imamo na:

A120704 na izvoru 5.8.1-Ostale pomoći na kto 32 -23% otvarenih rashoda u odnosu na planirano, jer smo planirali troškove sudskih postupaka s obzirom da još čekamo pravomoćnu presudu za jednog zaposlenika zbog ne povećanja osnovice od 6%.

A120708 na izvoru 5.2.1- Školska šema voće- dio koji se odnosi na pdv- 63% ostvarenosti jer smo planirali cijeli predujam - prema napatku Županije.

A120804 na izvoru 5.9.2 -prenesena sredstva od Erasmus + projekta " E school bank" – ostvarenost je 30% jer su sre trošila sredstva uplaćena u 2023. godini, a ostat će se potrošiti u oovoj godini.

A120814 izvori 3.2.1-Vlastiti prihodi -realizirano 67% rashoda u odnosu na plan dok je izvor 3.2.2 -Vlastiti prihodi (prenesena sredstva)- ostvarenost rashoda 25%.

