



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA**  
**OBRTNIČKA ŠKOLA, POŽEGA**

Osječka 33, 34 000 Požega

OIB: 38534579623

KLASA: 400-02/22-01/03

URBROJ: 2177-12-01-22-01

U Požegi, 8. srpnja 2022.

**ŠKOLSKI ODBOR**  
**OBRTNIČKE ŠKOLE**

**PREDMET: Obrazloženje Izvješća o godišnjem**  
**Izvršenju financijskog plana za 2022. g.**

Sukladno čl.86. st.3 Zakona o proračunu (NN, br. 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisana je obveza i sadržaj godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, a pitanjem 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti koji se sastavlja u skladu s Uredbom o sastavljanju Izjave o fiskalnoj odgovornosti, traži se izrada Izvještaja o izvršenju financijskog plana te dostavljanje istog upravljačkom tijelu proračunskog korisnika.

Člankom 81. novog Zakona o proračunu propisuje da izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

- 1. OPĆI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:
  - sažetak A. Računa prihoda i rashoda
  - sažetak B. Račun financiranja
    - A. Račun prihoda i rashoda**
      - prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
      - prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
      - rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
    - B. Račun financiranja**
      - primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji
      - primici i izdaci prema izvorima financiranja
- 2. POSEBNI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:
  - izvršenje prema programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja
- 3. OBRAZLOŽENJE** ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Škola kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave se financira iz izvora županijskih sredstava, iz vlastitih prihoda, pomoći, prihoda za posebne namjene, a plaće i naknade iz sredstava Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Uključena je kao partner u projekt Regionalnog centra kompetentnosti „VirtuOS“ Ugostiteljsko turističke škole iz Osijeka. Ta sredstva pomoći predstavljaju jednu od većih stavki naših prihoda i rashoda u bilanci.

Škola je u suradnji sa Požeško-slavonskom županijom i s Regionalnom razvojnom agencijom PANORA d.o.o. već nekoliko godina u projektu „Obrazujmo se zajedno“ kojom se osposobljavaju pomoćnici u nastavi kao posrednici učenicima s teškoćama u razvoju. Sredstva za plaće pomoćnika osigurava Županija (Upravni odjel za proračun i financije) te projektu „Školska shema 2021./2022.“

U listopadu 2021.g. izradili smo trogodišnji financijski plan (2022. do 2024.g.) te ga predstavili članovima Školskog odbora, 9. lipnja 2022.g. smo napravili I. izmjene i dopune financijskog plana / rebalans, s danom 20.06.2022.g.

Na temelju I. izmjena i dopuna financijskog plana za 2022.g. te ostvarenih/izvršenih prihoda i rashoda u razdoblju od 1.1.-30.6.2022..g. predstavljamo godišnje izvješće o izvršenju financijskog plana za polugodište 2022.g.

## **OBRAZLOŽENJE uz izvješće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana za 2022.**

### **PRIHODI**

Ukupno ostvareni prihodi Obrtničke škole iznose =5.893.818,61 kuna što je 51,22 % ukupno planiranih prihoda za 2022.g. U odnosu na prošlu 2021. godinu u 2021. godini ostvareno je 1,01 % prihoda više.

Prihodi se sastoje od:

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
- prihoda od imovine
- prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
- prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga
- prihoda iz nadležnog proračuna
- ostalih prihoda

Podskupina 636 je planirana 48,89 % a u odnosu na 2021. godinu povećani su za 0,24% .

Podskupina 638 nije ostvarena u 2021. godinu jer zbog pandemije nisu realizirane projektne aktivnosti RCK projekta VirtuOS na kojima je Obrtnička škola partner . Plan je ostvaren u iznosu od 18,34 % zbog dugog roka isplate novca prema ZNS od strane RCK VirtuOS.

Podskupina 652 je planirana prema više izvora financiranja-vlastitih prihoda, Prihoda za posebne namjene, Pomoći-PK, prihodi od nefinancijske imovine i nadoknada štete s naslova osiguranja. Plan je ostvaren 49,33 % u prihodima za posebne namjene, Prihodi po ostalim propisima 0% prihodi s osnova osiguranja 0%

Podskupina 661 bilježi povećanje od 108,58% od ostvarenog u 2021. a odnosi se na prihode od najma prostora i prihoda usluga rada školski radionica koji zbog više sile ( Covida 19) nisu realizirani u 2021. godini a u 2022. je model nastave po A modelu cijelu nastavnu godinu i plan je izvršen 46,30%.

Podskupina 671 bilježi izvršenje 24,30% jer odlukom o operativnom planu rashoda za investicijsko održavanje srednjih škola i učeničkih domova odobreni instalacijski i podopolagački radovi u novi praktikumima kuharstva i posluživanja koji će biti izvedeni do 31.8.2022. godine.

Prihodi od pričuve na stanovima( 721) na kojima postoji stanarsko pravo su realizirani u iznosu 59,15 %, dok su prihodi od prodaje postrojenja i opreme ( skupna 722) planirani 89,02% a u 2021. nije bilo realizacije na toj skupini.

## **RASHODI**

Ukupno ostvareni rashodi Obrtničke škole iznose =5.889.744,59 kuna što je 46,36% od ukupno planiranih rashoda za 2022.g. U odnosu na polugodišnje razdoblje prošle 2021. godine u 2022. godini ostvareno je 1% manje rashoda.

Rashodi se sastoje od:

- rashoda za zaposlene
- materijalnih rashoda
- financijskih rashoda
- naknada građanima i kućanstvima na temelju osiguranja
- rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Skupina 31 bilježi povećanje rashoda od 2% u odnosu na 2021.g. a odnose se na povećanje koeficijenta za plaće zaposlenika u 2022. god. Planirana sredstva su ostvarena u iznosu od 48,98 % Skupina 32 u odnosu na 2021. je smanjena za 11 % jer je nakon pandemijske godine je smanjen trošak usluga investicijskog održavanja. Plan je ostvaren u iznosu od 48,80 posto.

Skupina 34 je ostvarena 22,84 % manje a za 7 % je ostvarenje manje od 2021. godine jer smo prešli na sustav županijske riznice i smanjili rashode platnog prometa.

Skupina 42 –Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2022. godini nisu ostvareni jer će se planirati i odobreni Odlukom o planu rashoda za nabavu DI i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini o osnovnom i srednjem školstvu i učeničkim domovima PS Županije za 2022.

Izvješće o godišnjem izvršenju Financijskog plana Obrtničke škole za razdoblje od 1. siječnja 2022. do 30. lipnja 2022. godine objavit će se na web stranici Obrtničke škole.

RAVNATELJICA:



Iva Šnajder, dipl.ing.