**Graditeljska tehnička škola**

Zagreb, Avenija Većeslava Holjevca 17

OIB: 79152455639

Tel. 6670-506

E-mail: info@gts.hr

Zagreb, 20. 2. 2024.g.

 **GRAD ZAGREB**

**Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade**

 Zagreb, Trg Marka Marulića 18

**Predmet:** Obrazloženje izvršenja financijskog plana za 2023.godinu i izvršenim rashodima na kojima postoje značajna odstupanja u odnosu na plan

Poštovani,

Obzirom da kod nekih pozicija rashoda ali i prihoda postoje značajnija odstupanja u izvršenju u odnosu na plan dostavljamo sljedeće obrazloženje:

1. Pozicija 6361 – višak prihoda u odnosu na plan zbog povećanje osnovice plaće, te isplata sudskih presuda.
2. Pozicija 6381 – u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, u 2023.g. primili smo sredstva za potrebe projekta Erasmus + i Greenco koja su djelomično utrošena, a koja su uvrštena u plan za 2024.g, ali za 2023.g. nismo planirali ista te zato dolazi do odstupanja
3. Pozicija 6526 – do odstupanja dolazi zbog uplate osiguravajućih kuća za prijavljene štete i povećani broj dnevnica koje je financirala agencija.
4. Pozicija 6615 – dolazi do odstupanja zbog povećanog iznosa režijskih troškova i potraživanja iz prethodne godine, u planu za 2024.g povećali smo planirane prihode
5. Pozicija 7211 – prihodi od otkupa stanova, prihodi su manji zbog neplaćanja otkupa stanova
6. Najznačajnija odstupanja postoje u rashodima pozicija 3111 do 3132 koji se odnose na plaće djelatnika i ostala materijalna prava djelatnika čiji izvor financiranja je 5.2.1. Pomoći iz drugih proračuna odnosno državni proračun. Do odstupanja je djelomično došlo zbog planiranja iznosa za planirane troškove prema sudskim tužbama za osnovicu od 6% za koji je veći dio sredstava doznačen. Također, u 2023.godini rasla je osnovica plaće pa samim time i veći rashodi za redovan rad i ostale rashode za zaposlene
7. Pozicija 3211 – dolazi do odstupanja u odnosu na plan, jer se za 2023. na toj poziciji planirala sredstva za Erasmus projekte, međutim, ista su trebala biti planirana na drugom kontu
8. Pozicija 3213 – dolazi do odstupanja jer na toj poziciji nisu planirana sredstva za projekt Erasmus +, koja su u 2023.g. evidentirana kao rashod. U planu za 2024.godinu ista su planirana na ovoj poziciji.
9. Pozicija 3221 – dolazi odstupanja u odnosu na plan zbog povećanja cijene materijala, i povećane potrošnje istog. U 2024. godini planirana su veća sredstva.
10. Na odstupanje kod pozicije 3224-energenti, s obzirom na cijene energenata na tržištu i Vladinih mjera krajem 2022.godine, smanjili su se planirali troškovi a plan za 2023.godinu napravljen je po višim cijenama. Za 2024.godinu napravljena je blaga korekcija.
11. Pozicija 3224 - zbog povećanog održavanja povećali su se i rashodi u odnosu na plan
12. Pozicija 3227 - zbog obnove radne odjeće i obuće, rashodi za 2023.g. su se povećali u odnosu na plan.
13. Pozicija 3231 – zbog uplata učenika za prijevoz (terenska nastava), rashodi nisu planirani u tom obimu za 2023. g., zbog istog, u 2024.g planirana su veći rashodi
14. Pozicija 3232 – dolazi do odstupanja zbog više doznačenih sredstava iz gradskog proračuna za potrebe održavanja koja su utrošena
15. Pozicija 3232 – dolazi do odstupanja zbog puknuća vodovodne cijevi, curenje je izazvalo veće račune za vodu. Puknuće je sanirano.
16. Pozicija 3237 – doznačena sredstva za isplatu ispitnim komisijama i mentorima od strane MZO-a, mentorstvo je iz prethodne godine
17. Pozicija 3241 – dolazi do odstupanja zbog isplate troškova učenicima koji su sudjelovali u Erasmus + projektima, ista pozicija nije planirana u 2023g., zato je u 2024. g. planirana ova pozicija
18. Pozicije 3292- pozicija je planirana u 2023.g., ali ista nije ostvarena jer se sredstva evidentiranju na drugoj poziciji.
19. Pozicija 3295 – povećani rashodi zbog plaćanje naknade zbog nezapošljavanja invalidnih osoba, te plaćanje sudskih pristojbi prema predmetima (MZO)
20. Pozicija 3296 – pozicija nije planirana, plaćanje sudskih troškova po pravomoćnim presudama za osnovicu od 6% (financirano od strane MZO)
21. Pozicija 3433 – Zatezne kamate - troškovi (kamate) uz pravomoćne presude za osnovicu od 6% (financirano od strane MZO), ista nisu planirana u 2023.g.
22. Pozicija 3811 – sredstva nisu planirana jer je tijekom godine donesena odluka o nagrađivanju učenika sa najboljim uspjehom sa poklon bonovima.
23. Pozicija 4123 – nije planirana jer se licence nabavljaju svake 2-3 godine
24. Pozicija 4225 – dolazi do odstupanja jer su određeni strojevi i uređaji nisu više u upotrebi te su se nabavili novi. Isti se nisu planirali jer se očekuje duži vijek trajanja uređaja i strojeva.

S poštovanjem,

Ravnateljica:

Dinka Džeko, prof.