

GRAĐEVINSKA TEHNIČKA ŠKOLA  
PODHUMSKIH ŽRTAVA 4  
51 000 RIJEKA

Rijeka, 26.03.2023.

PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA  
Upravni odjel za odgoj i obrazovanje  
Slogin kula 2/I  
51 000 R i j e k a

## **OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2023. GODINE**

Građevinska tehnička škola Rijeka ostvarila je 1.325.538,59 eura prihoda i 1.270.023,14 eura rashoda, odnosno ostvaren je višak od 55.515,45 eura. Obzirom da Škola ima prenesena sredstva iz prethodne godine u iznosu od 2.802,39 eura višak je 58.317,84 eura. Stanje novčanih sredstava na dan 01.01.2023. je 2.524,45 eura, a na dan 01.01.2024. 59.040,35 eura.

U odnosu na 2022. godinu ostvareni prihodi u 2023. godini veći su za 114,84 postotnih poena i iznose 99,13% ukupno planiranih prihoda za 2023. godinu, dok su rashodi za 110 postotnih poena veći u odnosu na 2022. godinu i iznose 94,78% ukupno planiranih rashoda u 2023. godini.

### OPĆI DIO

#### PRIHODI

Povećanje prihoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je rezultat povećanja prihoda od pomoći, prihoda od imovine, prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi iz nadležnog proračuna. Najveći udio ostvarenih prihoda odnosi se na prihod Ministarstva znanosti i obrazovanja kojima se financiraju rashodi za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika i to 1.140.913,05 eura, što je 97,56% planiranih prihoda s izvora Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan. Škola je ostvarila 60.862,40 eura od Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koliko je i planirano. Od osnivača PGŽ kojima se financira osnovna djelatnost Škole kroz decentralizirana sredstva, Porezne i ostale prihode, ali i kroz izvor 181 Prenesena sredstva Škola je ostvarila 115.858,18 eura što je 119,76 postotnih poena više nego je planirano i to zbog odobrenog financiranja radova na dimnjaku škole (ugovor o financiranju radova), a dijeli se na prihode za financiranje rashoda poslovanja i prihode za financ. rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

8.346,00 eura je s izvora Porezni i ostali prihodi, 3.826,88 eura s izvora Prenesena sredstva – opći prihodi i primici, 96.398,30 DEC sredstva i 7.287,00 eura DEC za nabavu nefinancijske imovine. Od prodaje proizvoda, roba te pruženih usluga ostvareno je 3.530,69 eura što je 86,88 postotnih poena od planiranog, a sav iznos je s izvora Vlastiti prihodi.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i namjerama ostvareno je 48,2% planiranog, a odnosi se u cijelosti na izvor 731 Prihod od prodaje ili zamjene nefin. imovine i naknade štete s naslova osiguranja, što je 110,38 postotnih poena više u odnosu na planirano.

Od 7 Prihoda od prodaje nefinancijske imovine škola je ostvarila 93,05 eura što je 55,56% manje u odnosu na 2022. godinu, a 93,05% od planiranog u 2023. godini. A obuhvaća prihode od stambenih objekata.

## RASHODI

Najveći dio ukupnih rashoda i to 90,19% odnosi se na skupinu 31 Rashodi za zaposlene, a to su plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene i to je 97,26% planiranog iznosa u 2023. godini ostvarenog od izvora 521 Pomoći.

Sljedeća značajna stavka u rashodima je skupina 32 Materijalni rashodi kod kojih 14.864,25 eura odlazi na službena putovanja (87,53% planiranog), a koji se financiraju iz vlastitih izvora, DEC sredstava, pomoći, 111 poreznih i ostalih prihoda, a znatan dio i iz izvora 525 Pomoći za provođenje EU projekata (ERASMUS+). Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život iznose 22.029,90 eura, financirane su od osnivača prihodom za dec.funkcije i čine 95% planiranog rashoda u 2023. godini. 322 Rashodi za materijal i energiju iznose 43.004,75 eura i čine 99,36% planiranog. Tu najveću stavku čini energija, tj. rashodi za lož ulje koji su financirani DEC sredstvima i naknadno odobrenim dodatnim sredstvima iz izvora 111. Na uredski materijal odlazi 10.122,40 eura i prelazi planirani iznos, tj. čini 107,89% planiranog iznosa zbog povećanih potreba u tijeku godine, a po svim izvorima ostvareno je više od planiranog, po vlastitim sredstvima 130,25%, DEC 115,95% i 111 Porezni i ostali prihodi 129,28%.

323 Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu 41.014,65 eura i čine 168,6% planiranog iznosa za 2023. godinu, a toliko povećanje čini iznos od 17.786,45 eura na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja s izvora 442 koji je nastao zbog ugovora o financiranju radova na dimnjaku škole, a čiji rashod nije planiran (749,92%).

324 Naknade osobama izvan radnog odnosa izvršene su 0,22% od planiranog i to po izvoru 111, dok po izvoru 442 i 525 (za ERASMUS+) nije izvršeno ništa, nego se s izvora 525 prenosi u sljedeću godinu. Veći iznos od planiranog ostvaren je kod Ostalih nespomenutih rashoda na izvoru 442 za kupnju nagrada za odlične učenike na kraju školske godine.

Rashodi 4 za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su približno planiranome 98,83%, a više od planiranog, ali ostvareno, je prešao izvor Pomoći 521 za kupnju knjiga za lektiru.

Višak iz prethodnih godina je raspoređen za trošenje u 2023. godini i to za rashode skupine 32, za pokriće troškova usluga tekućeg održavanja i 42 za dugotrajnu opremu za održavanje i zaštitu, gdje je i utrošeno 300,33 eura za aparat za isušivanje prostora, tako da je 2.502,05 eura ostalo neutrošeno. Građevinska tehnička škola Rijeka nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdataka za financijsku imovinu niti otplate zajmova.

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi škole su pod oznakom 09 Obrazovanje, od toga 1.270.466,81 euro pod 092 Srednjoškolsko obrazovanje, a 556,33 eura pod 098 Usluge koje nisu drugdje svrstane.

### POSEBNI DIO

Od ukupno ostvarenih rashoda (1.270.023,14 eura) najveći dio od 1.230.314,92 eura odnosi se na Program: Osiguravanje uvjeta rada. Navedeni se program financira kroz nekoliko izvora financiranja od čega su najvažniji Prihodi za decentralizirane funkcije i Pomoći. Škola putem izvora Prihodi za decentralizirane funkcije od osnivača – PGŽ, ostvaruje prihode za financiranje režijskih troškova, prijevoza zaposlenika na posao i iz posla, uredskog materijala, komunalnih usluga i ostalih materijalnih i financijskih rashoda koji su nužni za normalno funkcioniranje Škole, dok se od MZO putem Pomoći ostvaruju prihodi za financiranje plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika. Također, Škola još ostvaruje Vlastite prihode od izdavanja duplikata svjedodžbi, najma stanova i zakupa prostora. U sklopu navedenog programa utrošeno je 81.474,12 eura decentraliziranih sredstava i 1.139.208,52 eura Pomoći, te 5.100,00 eura dodatnih sredstava od osnivača za nabavu lož ulja s izvora Porezni i ostali prihodi. U izvještajnom razdoblju ostvaren je cilj Programa: Osiguravanje uvjeta rada tako da su svi nastali troškovi nužni za rad Škole podmireni te je ostvareno 97,23% ukupno planiranih rashoda za 2023. godinu.

Uz Osiguravanje uvjeta rada Primorsko-goranska županija financira i sljedeće programe: Natjecanja i smotre, Programi školskog kurikulumu i Zdravlje i higijena. Za program Natjecanja i smotre Školi je odobreno 270,00 eura s izvora 111, a utrošeno je 99,54% na Službena putovanja učenika i profesora na natjecanja, dok je na izvoru Pomoći ostvareno 100% planiranog. S izvora vlastiti prihodi planirano je 113,27 eura, ali nije utrošeno ništa. Programi školskog kurikulumu odnose se na poticanje dodatnog odgojno-obrazovnog stvaralaštva, a cilj ovog programa ostvaren je 86,37%, tj. 94,77% od osnivača s izvora 111 Porezni i ostali prihodi na materijalne rashode u projektu Likovne radionice plastičnog oblikovanja i dizajna i udruge „Skica“, dok s izvora pomoći nije ostvareno planirano.

Program „Zdravlje i higijena“ ostvaren je u iznosu od 390,15 eura, što je 59,11% planiranog iznosa zbog greške prilikom slanja zahtjeva za plaćanje na kraju godine, te je jedan račun ostao neplaćen, pa je morao biti preknjižen na vlastite izvore.

Također, ove je godine Škola dobila 916,11 eura iz državnog proračuna za provedbu programa Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština koji je u cijelosti uspješno proveden i sve su učenice dobile higijenske uloške.

Program Opremanje ustanova školstva ostvaren je 92,77% i to financiran iz Prenesenih vlastitih sredstava iz 2022. godine u iznosu od 300,33 eura za nabavu uređaja za isušivanje prostorija i 7.287,00 eura od prihoda za DEC funkcije za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, tj. klima uređaja za učionice pod krovom škole.

Kod programa EU projekti kod proračunskih korisnika – SŠ i učenički domovi realizirano je 14,21% planiranog jer se projekt prenosi u sljedeću godinu kada je izvršeno putovanje učenika s profesorima i ispostava faktura projekta.

Građevinska tehnička škola Rijeka nema posebnih izvještaja u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana jer se nije zaduživala niti ima potraživanja po danim zajmovima, te nema obveza po osnovi sudskih sporova.



Ravnatelj:

  
Boris Petrović, prof.