

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA IVANA DOMCA**

**Antuna Akšamovića 31, 32100 Vinkovci**

**Klasa: 400-07/24-01/01**

**Urbroj: 2196-47-06-24-235**

**Vinkovci, 14.3.2024.g.**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA EKONOMSKE I TRGOVAČKE ŠKOLE IVANA DOMCA ZA 2023. GODINU.**

**Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu**

*Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju*

U 2023.g. ostvareno je ukupno 1.877.317,07 € prihoda poslovanja. Porast prihoda iz državnog proračuna je rezultat naplaćenih prihoda za materijalna prava po kolektivnom ugovoru, isplaćenih sudskih presuda i organiziranog i individualnog prijevoza učenika s poteškoćama iz 2022.g.

Također je ostvaren veći prihod od najma prostora škole i tekućih donacija za službena putovanja i financiranje školskih sportskih natjecanja.

U izvještajnoj godini ukupni rashodi iznose 1.896.379,15 €. Najveći dio se odnosi na plaće i materijalna prava. Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine u iznosu 28.401,96 € odnose se na nabavu računala, lektirne građe, interaktivne ploče, protupožarnog ormara, ugradnju radijatora u konferencijskoj sali i ugradnju videonadzora u školi.

Rashodi iz izvora vlastiti prihodi, pomoći i donacije su ostvareni sukladno čl. 50. i 52. Zakona o proračunu - uplaćeni i preneseni, a manje planirani namjenski i vlastiti prihodi mogu se izvršavati iznad iznosa utvrđenih u proračunu, a do visine uplaćenih, odnosno prenesenih sredstava.

Stanje novčanih sredstava na računu 1.1.2023. iznosio je 30.304,73 € a 31.12.2023. iznosi 12.891,75 €.

*Obrazloženje prenesenog manjka/viška iz prethodne godine i viška/manjka za prijenos u slijedeće razdoblje*

U 2023.g. prenesen je manjak prihoda od 6.065,88 €.

Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 9.422,28 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 15.222,98 €. Spomenuti manjak prihoda od nefinancijske imovine odlukom Školskog odbora je pokriven iz izvora financiranja vlastita sredstva.

U izvještajnom razdoblju uknjižena je razlika u konverziji u iznosu 0,07 € na teret rezultata poslovanja, račun dobavljača Hidraulika-flex d.o.o. Vinkovci iz prethodne godine u iznosu 44,41 €, uknjižen trošak prijevoza učenika s poteškoćama iz prosinca 2022.g. u iznosu 2,37 € i nepriznati trošak u sklopu sheme školskog voća iz 2022.g. u iznosu 218,33 € koji će se financirati iz naknade za posredovanje pri povremenom radu učenika, a sve na teret viška prihoda poslovanja.

Obzirom na gore navedeno, ukupni manjak prihoda iznosi 6.065,88 € i odnosi se na nenaplaćeni prihod za sudske presude u iznosu 4.000,25 € i materijalna prava zaposlenika koja terete prethodnu godinu a naplaćena su u tekućem izvještajnom razdoblju.

Izvještajnu godinu završili smo sa ukupnim manjkom prihoda u iznosu 25.127,92 € što je rezultat modificiranog načela, rashode smo knjižili u 2023. godini a prihod nije naplaćen u istoj godini.

Nadležni proračun nije podmirio obveze do 31.12.2023.g. i tom činjenicom nismo mogli priznati prihod u 2023.g. te je isto knjiženo na teret vlastitih prihoda.

Struktura rezultata poslovanja 31.12.2023.g.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 92211 | 92221 | 92222 |
| Višak prihoda poslovanja | Manjak prihoda poslovanja | Manjak prihoda od nefinancijske imovine |
|  | VLASTITI PRIHODI |  | 12.210,25 | 6.673,99 |
|  | UČENIČKA ZADRUGA | 504,58 |  |  |
|  | POMOĆI |  | 3.385,02 |  |
|  | Projekt „Ostavi trag“ | 2.900,00 |  |  |
|  | Projekt „Novo u tradicionalnom“ | 1.591,72 |  | 1.832,43 |
|  | Prijevoz učenika teškoćama |  | 2.616,18 |  |
|  | POMOĆI EU | 6.220,52 |  | 6.636,85 |
|  | ERASMUS+ |  | 861,00 |  |
|  | Shema školskog voća |  | 684,64 |  |
|  | Pomoćnici u nastavi |  | 1.444,38 |  |
|   | UKUPNO VIŠAK/MANJAK | **11.216,82** | **21.201,47** | **15.143,27** |

**Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu**

Cilj programa Javne potrebe u školstvu, aktivnost Pomoćnik u nastavi je povećati socijalnu uključenost i integraciju učenika s teškoćama u razvoju u osnovnoškolske i srednjoškolske odgojno-obrazovne ustanove na način da im se pruži potpora kroz pomoćnike u nastavi i stručne komunikacijske posrednike. Škola ima dvije pomoćnice u nastavi.

Programom Javne potrebe u školstvu, aktivnost Prehrana školske i predškolske djece aktivno se podupire promicanje uravnotežene prehrane i zdravih prehrambenih navika djece u odgojno-obrazovnim ustanovama. Cilj programa je uspješno ostvaren obzirom da je svaki tjedan nastave u 2023.g. svaki učenik škole dobio voće. U okviru projekta, a s ciljem širenja znanja o zdravoj prehrani učenici 2.d razreda održali su poučnu radionicu učenicima 2.f razreda koji nastavu pohađaju po prilagođenom programu. Pripremili su im tako predavanje o važnosti voća i povrća u prehrani, edukativni kviz, osmislili kuharicu zdravih obroka,  ali i interaktivne i društvene igre.

Program srednješkolskog obrazovanja, odnosi se na financiranje rashoda za redovno poslovanje škole financiranih iz nadležnog proračuna temeljem Odluke o kriterijima i mjerilima za financiranje materijalnih i financijskih rashoda te tekućih izdataka i investicijskog održavanja srednjih škola u 2023. godini.

Pokazatelj učinka je postotni broj realiziranih zahtjeva za nabavom roba, usluga ili radova potrebnih za nastavni proces u odnosu na broj zaprimljenih u 2023.g. Ciljana vrijednost je 90% koja je i ostvarena a time smo dokazali da je financijski plan usvojen i izvršava se u skladu sa potrebama i ciljevima Škole.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Broj zaprimljenih zahtjeva za nabavom | Broj realiziranih zahtjeva | Indeks |
| 18 | 18 | 100% |

Stručno usavršavanje nastavnika je pravo i radna obveza kako bi mogao učinkovito i visokokvalitetno obavljati odgojno-obrazovnu djelatnost. Pokazatelj učinka je postotni udio broja nastavnika u izvještajnom razdoblju kojima je financiran odlazak na stručno usavršavanje u odnosu na ukupan broj zahtjeva. U ekonomskoj situaciji u kojoj se nalazimo, smatramo da je realna ciljana vrijednost 90%. Rezultat je 100% čime je ostvarena ciljana vrijednost.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Broj zahtjeva nastavnika za odlaskom na stručno usavršavanje* | *Broj realiziranih zahtjeva nastavnika za odlaskom na stručno usavršavanje* | *indeks* |
| *163* | *163* | *100%* |

Program financiranje školstva izvan županijskog proračuna, izvor financiranja Vlastiti prihodi, odnosi se na financiranje troškova koji nisu financirani iz drugog izvora a koji su nužni za održavanje redovnog poslovanja škole i provođenje aktivnosti iz godišnjeg plana i programa Škole. Škola ostvaruje vlastite prihode od zakupa i najma prostora škole, naknade za posredovanje pri povremenom radu učenika i učeničke zadruge.

Ulaganjem u opremu za nastavni proces postižu se bolji rezultati i veće zadovoljstvo i motiviranost učenika i profesora na rad u suvremeno opremljenom prostoru za učenje. Pokazatelj učinka je povećanje opremljenosti učionica radi podizanja kvalitete nastavnog procesa. Ciljana vrijednost je nastavak ulaganja u opremu sukladno Državnom pedagoškom standardu srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja i planu i programu zanimanja, što je u 2023.g. i ostvareno.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42211 - RAČUNALA I RAČUNALNA OPREMA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **5.769,80** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42212 - UREDSKI NAMJEŠTAJ** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **368,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42219 - OSTALA UREDSKA OPREMA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **9.014,96** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42221 - RADIO I TV PRIJEMNICI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **459,94** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42222 - TELEFONI I OSTALI KOMUNIKACIJSKI UREĐAJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **256,48** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42233 - OPREMA ZA PROTUPOŽARNU ZAŠTITU (OSIM VOZILA)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **3.625,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42261 - SPORTSKA OPREMA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **881,40** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42262 - GLAZBENI INSTRUMENTI I OPREMA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **773,22** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42271 - UREĐAJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **343,32** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42272 - STROJEVI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **2.334,60** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42273 - OPREMA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **24.733,32** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 42411 - KNJIGE U KNJIŽNICI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **2.253,48** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Konto: 45111 - DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | **5.990,40** |  |

Program financiranje školstva izvan županijskog proračuna, izvor financiranja Pomoći, odnosi se na financiranje rashoda temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, temeljnog i granskog kolektivnog ugovora i različitih Odluka o financiranju koje donosi nadležno Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Rashodi se odnose na financiranje plaća i svih materijalnih prava zaposlenika, organiziranog i individualnog prijevoza učenika sa teškoćama u razvoju, opremanje školske knjižnice lektirnom građom, nabavu udžbenika za učenike slabijeg imovinskog stanja i ostale programe u skladu sa spomenutim Odlukama.

Program financiranje školstva izvan županijskog proračuna, izvor financiranja Pomoći EU detaljnije su objašnjeni u posebnom izvještaju o korištenju sredstava fondova Europske unije.

Program financiranje školstva izvan županijskog proračuna, izvor Donacije, odnosi se na donacije kojim se financiraju troškovi službenih putovanja, organizacija školskih sportskih natjecanja i rada školskog sportskog kluba Mladost.

**Posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2023.g.**

***Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije***

**EUROPSKI SOCIJALNI FOND**

**Projekt Škole različitih jednakosti**

Cilj: razvoj interkulturalne i digitalne pismenosti kroz izradu i provedbu novih izvannastavnih aktivnosti

Partneri:

Učilište Studium, Vinkovci

Osnovna škola Nikole Tesle, Vukovar

Ukupno ugovorena sredstva od početka projekta do 31.12.2023.g.: 5.572,90 €

Ukupno uplaćena sredstva od početka projekta do 31.12.2023.g.: 5.572,90 €

Ukupni prihodi u 2023.g.: 0,00

Ukupni rashodi u 2023.g.: 3.625,07 €

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023.g.: 0,00 €

Stanje obveza na dan 31.12.2023.g.: 0,00 €

**Projekt NEW OPPORTUNITIES TO OUR WORLD AND REUNITY u okviru programa Erasmus+, Ključna aktivnost 2: Školska partnerstva**

Cilj: usvojiti nove metode i tehnologije učenja i podučavanja drugih europskih zemalja i na taj način stvoriti kvalitetniji i inovativniji rad profesora i učenika.

Partneri:

Colegiul Dobrogean,Spiru Haret, Tulcea, Rumunjska

N. Serap Ulusoy Mesleki ve Teknik Anadolu Lisesi , Samsun, Turska

Lycée Marie Joseph, Francuska

Ukupno ugovorena sredstva od početka projekta do 31.12.2023.g.: 29.243,41 €

Ukupno uplaćena sredstva od početka projekta do 31.12.2023.g.: 29.243,41 €

Ukupni prihodi u 2023.g.: 0,00

Ukupni rashodi u 2023.g.: 2.798,31 €

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023.g.: 0,00 €

Stanje obveza na dan 31.12.2023.g.: 0,00 €

**Projekt Inovativni učitelj za školu budućnosti** **u okviru programa Erasmus+, Ključna aktivnost 1: kratkotrajna mobilnost nastavnika i osoblja u školskom obrazovanju**

Cilj: ostvariti suradnju s kolegama iz ostalih zemalja EU, razmijeniti dosadašnja iskustva s ciljem obogaćivanja nastavnog procesa , te našim učenicima omogućiti zanimljiv i inovativan pristup u procesu učenja i poučavanja Sudjelovanjem na edukacijama očekujemo za nastavnike pozitivna iskustva koja će poticati njihovu izvrsnost te stjecanje znanja i vještina koja će im omogućiti kreativnost u nastavi i poticaj na daljnji razvoj.

Partneri:

1st Gimnasium of Corfu, Grčka

Cahit Zarifoğlu İlkokulu, Turska

European Academy of Creativity, Španjolska

IES LOS MONTESINOS - REMEDIOS MUÑOZ, Španjolska

Developing emotional intelligence, Slovenija

Izvor predfinanciranja: vlastita sredstva

Ukupno ugovorena sredstva od početka projekta do 31.12.2023.g.: 22.055,00 €

Ukupno uplaćena sredstva od početka projekta do 31.12.2023.g.: 17.644,00 €

Ukupni prihodi u 2023.g.: 17.644,00 €

Ukupni rashodi u 2023.g.: 18.505,00 €

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023.g.: 4.411,00 €

Stanje obveza na dan 31.12.2023.g.: 0,00 €

***Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova***

Škola završava izvještajnu godinu sa ukupno 11.000,02€ potraživanja sa slijedećom analitikom:

Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak u iznosu 299,10€, potraživanja za više plaćene doprinose za zdravstveno osiguranje u iznosu 90,06€ i potraživanja za više plaćene doprinose za mirovinsko osiguranje u iznosu 109,15€ odnosi se na više plaćene doprinose nakon korekcije plaća.

Potraživanja za isplate naknada za bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje iznose 8.836,67€.

Potraživanje od Razvojne agencije Vukovarsko-srijemske županije za prosinac 2023.g. iznosi 1.540,14€.

Potraživanja za plaćeni predujam dobavljaču Decathlon Zagreb d.o.o. iznosi 124,90€.

Ukupno dospjele obveze prema dobavljačima iznose 8.492,54 €.



 Ravnatelj

 Mato Džalto, prof.