



REPUBLIKA HRVATSKA
SREDNJA STRUKOVNA ŠKOLA VINKOVCI
Stanka Vraza 15, Vinkovci

KLASA: 400-01/24-01/3
URBROJ: 2196-37-03-24-2
U Vinkovcima, 22.03.2023.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA 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

1. U 2023. godini ostvareno je ukupno 2.236.797,46 € prihoda poslovanja.

Porast prihoda iz državnog i nadležnog proračuna je očekivan obzirom na povećanje novčanih prava zaposlenika, prijevoza učenika s teškoćama u razvoju te provedbu projektnih aktivnosti u okviru EU projekta. Ostvaren je i veći prihod od pruženih usluga te veći prihod po posebnim propisima.

U izvještajnoj godini ukupni rashodi iznose 2.301.035,26 €

Najveći dio rashoda odnosi se na plaće i materijalna prava djelatnika. Rashodi za nabavu nematerijalne imovine u iznosu od 35.893,68 € odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja te nabavu ugostiteljske opreme za opremanje ugostiteljskog praktikuma.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak iznosu u 28.482,49 € zbog predfinanciranja projektnih aktivnosti u sklopu EU projekta RCK – VirtuOS te nabave ugostiteljske opreme čije plaćanje nije provedeno u 2023. godini kroz sustav županijske Riznice.

2. Stanje novčanih sredstava na računu 1.1.2023. iznosio je 47.074,92 € a 31.12.2023. iznosi 25.822,61 €.

Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u slijedeće razdoblje

U 2023.g. prenesen je višak prihoda od 35.942,58 €.

U izvještajnom razdoblju uknjižena je razlika u konverziji u iznosu 0,02 € na teret rezultata poslovanja, nepriznati trošak u sklopu sheme školskog voća iz 2022.g. u iznosu 170,85 € a te povrat neiskorištenog dijela Projekta „Slavonska krv“ u iznosu od 16,40€ te preneseni rezultat iznosi 35.771,71 €.

Preneseni višak koristio se za pokriće ostvarenog manjka u izvještajnom razdoblju zbog predfinanciranja EU projekta RCK VirtuOS.

Škola je sudjelovala na RCK VIRTUS projektu (nositelj Ugostiteljsko turistička škola Osijek) koji je završio 27.12.2023. godine a tijekom 2023. vlastitim sredstvima plaćani su troškovi vezani uz projektne aktivnosti.

Vukovarsko-srijemska županija odobrila je kupnju uređaja, opreme i sitnog inventara za opremanje ugostiteljskog praktikuma u iznosu od 26.000,00 eura. Računi za navedeno uneseni su na plaćanje u Riznicu VSŽ, međutim plaćanje u 2023. godini nije prošlo.

Ostatak manjka prihoda poslovanja odnosi se na račune koji se odnose na 12/2023 a također im nije prošlo plaćanje kroz sustav Riznice.

Dakle, slijedom primjene modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja prikazani manjak bit će pokriven u slijedećem izvještajnom razdoblju naplatom prihoda iz nadležnog proračuna te povratom sredstava kroz ZNS od nositelja RCK VIRTUS projekta.

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

Redovni program obrazovanja, izvor financiranja Opći prihodi i primici, 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. Program obuhvaća i rashode za nabavu voća za učenike u sklopu Sheme školskog voća kojim se aktivno podupire promicanje uravnotežene prehrane i zdravih prehrambenih navika djece u odgojno-obrazovnim ustanovama.

Redovni program obrazovanja, izvor financiranja Pomoći, odnosi se na financiranje rashoda temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi 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.

Redovni program obrazovanja, 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 pruženih usluge školskih radionica i naknade za posredovanje pri povremenom radu učenika.

Redovni program obrazovanja, izvor Prihodi za posebne namjena, odnosi se na prihode kojim se financiraju troškovi organizacije ekskurzija učenika te uplata za troškove fotografija, godišnjaka i povećanih troškova obrazovanja.

Program Pomoćnika u nastavi – „Osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama - faza V“. Cilj programa 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. Program obuhvaća troškove plaća i ostalih rashoda za pomoćnike u nastavi.

Ciljevi i pokazatelji uspješnosti

Pokazatelj učinka br. 1 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
237	237	100%

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 br. 2 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 prvom polugodištu 2023.g. i ostvareno.

Stručno usavršavanje nastavnika je pravo i radna obveza kako bi mogao učinkovito i visokokvalitetno obavljati odgojno-obrazovnu djelatnost. Pokazatelj učinka br. 2 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
245	245	100%

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

1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

2. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Škola nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima.

3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

RB	OPIS	IZNOS	RAČUN	
			DUGUJE	POTRAŽUJE
1.	Dana jamstva za RCK projekt	25.256,28	99121	99621
2.	Popis ugovornih odnosa koji mogu postati obveza: Instrumenti osiguranja plaćanja – projektna dokumentacija za energetska učinkovitost i osiguranje za projekt „Slavonska krv“	19.908,42	99141	99641

4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Škola je u partner u projektu RCK VirtuOS – uspostava RCK u sektoru turizma i ugostiteljstva čiji je nositelj Ugostiteljsko-turistička škola Osijek (Programski okvir: OP ULJP 2014-2020; Europski socijalni fond, UP.03.3.1.05. Uspostava regionalnih centara kompetentnosti u sektoru turizma i ugostiteljstva.)

Cilj projekta: Unaprijediti kvalitetu obrazovanja u sektoru turizma i ugostiteljstva uspostavom mjesta izvrsnosti – RCK VirtuOS kroz jačanje kompetencija odgojno-obrazovnih radnika i provedbu novih i moderniziranih obrazovnih programa za različite kategorije korisnika čime će se doprinijeti usklađivanju s potrebama tržišta rada, unapređenju praktičnih znanja i vještina i veće zapošljivosti u sektoru.

Ključne aktivnosti: Uspostava organizacije rada i razvoja RCK VirtuOS, razvoj i/ili unaprijeđenje te provedba programa redovitog strukovnog obrazovanja, formalnih i neformalnih programa za obrazovanje odraslih, jačanje kompetencija odgojno-obrazovnih radnika i mentora zaposlenih kod poslodavaca vezanih za provedbu programa redovitog strukovnog obrazovanja, odnosno formalnih i neformalnih programa za obrazovanje odraslih, promocija strukovnih zanimanja i rada RCK VirtuOS, aktivnosti promidžbe i vidljivosti te aktivnosti upravljanja projektom i administraciju.

Razdoblje provedbe: 27. ožujka 2020. godine – 27. prosinca 2023. godine

U 2023. godini na financiranje projektnih aktivnosti potrošeno je 94.688,13 € a kroz ZNS-ove u 2023. godini Školi je vraćeno 70.483,87 €.

Škola je završetkom projekta Nositelju projekta dostavila zadnji ZNS čiju uplatu očekujemo u prvoj polovici 2024. godine.

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

Pregledom salda na kontima potraživanja Povjerenstvo je utvrdilo ukupna potraživanja od 10.001,03 EU od čega se 61,84EUR odnosi na Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak; 58,90EUR na Potraživanja za više plaćene doprinose za zdravstveno osiguranje; 71,41EUR na Potraživanja za više plaćene doprinose za mirovinskog osiguranje; 9.469,10EUR na Potraživanja koja se refundiraju (HZZO bolovanja); 146,96EUR na Potraživanja za predujmove (ENC) i 192,82EUR na Ostala nespomenuta potraživanja.

Pregledom knjige izlaznih računa utvrđena su slijedeća potraživanja:

- IRA-157 – AN COFFE d.o.o. – 274,34
- IRA-148 – HROTE d.o.o. - 418,99
- IRA-139 – Gradska knjižnica i čitaonica Vinkovci – 96,00
- IRA-42 – Vukovarsko-srijemska županija – 670,00

Računi koji nisu plaćeni, a priznati u troškove 2023.g.:

RB	DOBAVLJAČ	KUF	RAČUN BR.	Datum računa	Dospijeće računa	Iznos računa	Stanje na 31.12.2021.
1.	TOKI AUTOELEKTRIČARSKI OBRT	602	155/1/2	13.11.2023.	15.11.2023.	107,84	107,84
2.	PEVEX D.D.	603	1126/0004/9410	13.11.2023.	13.12.2023.	132,03	132,03
3.	HRVOJE HORVAT	607	335-1/1	25.04.2023.	10.05.2023.	469,58	469,58
4.	EKOEL	627	1459-1-1	30.11.2023.	15.12.2023.	215,78	215,78
5.	ZLATNIK 2020. D.O.O.	631	7795-2-102	29.11.2023.	14.12.2023.	544,65	544,65
6.	BONAVIA	669	265/1/1	11.12.2023.	26.12.2023.	1.200,00	1.200,00
7.	LEDO PLUS D.O.O.	672	384305/900/900	12.12.2023.	01.01.2024.	284,38	284,38
8.	AGRO-KLASTER D.O.O.	676	1121/4/9	06.12.2023.	05.01.2024.	42,00	42,00

9.	PC SERVIS	679	16-23	06.12.2023.	15.12.2023.	150,00	150,00
10.	CUTE COLOR D.O.O.	685	2953/1/1	12.12.2023.	19.12.2023.	358,28	358,28
11.	ZLATNIK 2020 D.O.O.	687	8168-2-102	13.12.2023.	28.01.2024.	516,00	516,00
12.	SPECIJALISTIČKA ORDINACIJA MEDICINE RADA I ŠPORTA ĐURO AMBRUŠIĆ	690	1350-1-3	13.12.2023.	15.01.2023.	67,68	67,68
13.	GASTROPROJEKT D.O.O.	698	1869/VPP1/1	21.12.2023.	19.02.2024.	745,00	745,00
14.	GASTROPROJEKT D.O.O	699	1871/VPP1/1	21.12.2023.	19.02.2024.	5.472,50	5.472,50
15.	GASTROPROJEKT D.O.O	700	1872/VPP1/1	21.12.2023.	19.02.2024.	12.700,00	12.700,00
16.	DIZALA-ĐURČEVIĆ	702	1060/P1/1	04.12.2023.	18.01.2024.	54,75	54,75
17.	HRABRI KONZALTING	706	501/2/1	31.12.2023.	30.01.2024.	33,00	33,00
18.	DRVODJELSKA TEHNIČKA ŠKOLA VINKOVCI	707	28-2023-1-1	22.12.2023.	05.01.2023.	1.448,00	1.448,00
19.	GASTROPROFI EMIO J.D.O.O.	708	32/12/23	20.12.2023.	27.12.2023.	2.252,44	2.252,44
20.	GASTROPROFI EMIO J.D.O.O.	710	33/12/23	27.12.2023.	29.12.2023.	1.092,50	1.092,50
21.	ZAVOD ZA UNAPREĐIVANJE SIGURNOSTI D.D.	711	6520/ZUS/1	27.12.2023.	26.01.2024.	82,95	82,95
22.	TRGOVAČKI OBRT EKOEL	724	1622-1-1	30.12.2023.	14.01.2024.	25,60	25,60
23.	STRUNA D.O.O.	725	1311/1/5	30.12.2023.	14.01.2024.	33,19	33,19
24.	MARCONI	726	727/2/2	31.12.2023.	30.01.2024.	228,91	228,91
25.	INA-INDUSTRIJA NAFTE D.D.	727	191125/INA/1	27.12.2023.	26.01.2024.	12.695,35	12.695,35
26.	VINKOVAČKI VODOVOD I KANALIZACIJA D.O.O.	728	7002-066-002767	31.12.2023.	15.01.2024.	670,51	670,51
27.	PRIVREDNA BANKA ZAGREB	729	2340-24233925230	31.12.2023.	10.01.2024.	115,44	115,44
28.	BOSO D.O.O.	730	3050/400/1	03.11.2023.	03.12.2023.	73,95	73,95
29.	BOSO D.O.O.	731	3041/400/1	02.11.2023.	02.12.2023.	89,05	89,05
30.	POŠTA EXPRESS J.D.O.O.	732	112/32100/1	31.12.2023.	08.01.2024.	39,82	39,82
31.	NEVKOŠ D.O.O.	733	13183/1/3	31.12.2023.	15.01.2024.	136,28	136,28
32.	HRVOJE HORVAT	734	1052/1/1	28.12.2023.	12.01.2024.	469,58	469,58
33.	HRVATSKI TELEKOM D.D.	735	5030682544-292-2	31.12.2023.	18.01.2024.	125,27	125,27
34.	GRAD VINKOVCI	736	4458745	01.12.2023.	20.01.2024.	278,84	278,84
35.	HP-HRVATSKA POŠTA D.D.	737	288-11008-2	31.12.2023.	15.01.2024.	146,04	146,04
36.	FINANCIJSKA AGENCIJA	738	25-1223-0763589	31.12.2023.	21.01.2024.	5,91	5,91
37.	API-TOURS	739	100/99/	31.12.2023.	20.01.2024.	2.220,80	2.220,80
38.	API-TOURS	740	101/99/1	31.12.2023.	20.01.2024.	2.684,80	2.684,80
39.	HEP ELEKTRA D.O.O.	741	2301021969-231220-9	31.12.2023.	05.01.2024.	11,82	11,82
40.	HG TRGOVINA D.O.O	742	129/1/1	27.12.2023.	27.12.2023.	447,18	447,18
41.	FINANCIJSKA AGENCIJA	743	37-1223-0811602	31.12.2023.	15.01.2024.	49,78	49,78
42.	BOSO D.O.O.	744	3781/400/1	22.12.2023.	22.01.2024.	25,00	25,00
43.	CAMMEO FRANŠIZA D.O.O.	745	5648/01/231	31.12.2023.	07.01.2024.	993,96	993,96
44.	VUKOVIĆ & RUNJIĆ	746	90-01-91	31.12.2023.	31.12.2023.	77,05	77,05
45.	MOZAIK KNJIGA	747	9903/2000/1223	31.12.2023.	06.01.2024.	64,13	64,13
46.	POLJOPRIVREDNO ŠUMARSKA ŠKOLA VINKOVCI	748	102/2023	31.12.2023.	20.02.2024.	170,02	170,02

U Vinkovcima, 22.03.2023.g.

Ravnatelj
Domagoj Bujadinović, prof.


