

TEHNIČKA ŠKOLA ČAKOVEC

KLASA: 400-02/23-01/1

URBROJ: 2109-58-01-24-02

U Čakovcu, 10. srpnja 2024.

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA TEHNIČKE
ŠKOLE ČAKOVEC ZA RAZDOBLJE 1.1. - 30.6.2024. GODINE**

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81.-86. novog Zakona o proračunu.

Prema člancima 81. st.1. ZOP-a, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrže:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te realizacija rashoda i izdataka
4. Posebne izvještaje

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

- a) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja
- b) Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
- c) Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

Račun prihoda i rashoda Tehnička škole Čakovec sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

1.1. SAŽETAK OPĆEG DIJELA

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.496.122,15 eur, te realizirani ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.515.181,43 eur te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu od 19.059,28 eur. Preneseni rezultat poslovanja - višak iz 2023. godine u 2024. godinu iznosi 282.673,46 eur, te je ukupni rezultat višak u iznosu od 263.614,18 eur.

Uspoređujući tekuće podatke s podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivi su nešto veći ovogodišnji ostvareni prihodi poslovanja (isključivo zbog povećanja plaća) ali i manji ostvareni rashodi škole, što je zbog završetka projekta RCK.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u A. Računu prihoda i rashoda, dok za Račun financiranja nema nikakvih podataka s obzirom da škola nije imala nikakve poslovne promjene za izvještajno razdoblje.

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja (propisane skupine vrste prihoda), a rashodi se, uz navedene klasifikacije prikazuju (računi računskog plana proračuna) i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Podaci navedeni u Općem dijelu proračuna Škole su zbirni (obuhvaćaju sve prihode i rashode Škole). Detaljniji prikaz rashoda i izdataka (po korisnicima, glavama, aktivnostima) nalazi se u Posebnom dijelu proračuna te će biti također obrazloženi.

2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

Prihodi i primici:

Ukupni prihodi proračuna ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.496.122,15 eur i čine 49,64 % ostvarenja od godišnjeg plana

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta prihoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine	Izvorni plan ili rebalans	Izvršenje za izvještajno razdoblje	Indeks 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	7.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države	1.252.833,17	2.618.810,31	1.367.383,51	52,21
64	Prihodi od imovine	40,85	500,00	143,62	28,72
65	Prihodi od adm. pristojbi i po posebnim propisima	6.363,54	32.100,00	11.153,45	34,74
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga te prihodi od donacija	10.452,46	45.350,00	15.688,50	34,59
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a	106.529,81	316.855,00	101.753,07	32,11
72	Prihodi od prodaje proizvedene imovine	0,00	500,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	1.376.219,83	3.014.115,31	1.496.122,15	49,64

Prihodi od pomoći (skupina 63) ostvareni su 52,21 % u odnosu na godišnji financijski plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka. Na ovoj skupini konta vode se i pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (skupina 636), a koje se odnose na plaće, materijalna prava zaposlenika, isplate za mentorstva, te račun pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (skupina 638) gdje se bilježe prihodi po projektnim aktivnostima iz sredstava EU. Škola tijekom godine provodi Erasmus + projekte za koja su sredstva doznačena u 2023. godini a troše se u 2024. godini, te projekt Regionalni centar kompetentnosti koji je završio u prosincu 2023. U odnosu na proteklo promatrano razdoblje, prihodi su nešto veći, a to povećanje je najvećim dijelom vezano uz rast plaća (reformu Vlade).

Prihodi od imovine (skupina 64) odnose se na prihode od financijske imovine koji obuhvaćaju prihode od kamata na depozite po viđenju za račune koji se vode u Privrednoj banci Zagreb.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (skupina 65) ostvareni su 34,75 % u odnosu na plan, odnose se na prihode za osiguranje učenika, školski kurikulum, školske izlete i stručne ekskurzije, prihode od prijepisa svjedodžbi..

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66 - odnose se na prihode kao što su: najam kuhinje, najam prostora za samoposlužne aparate, donacije.. Ostvarenje ovih prihoda je nešto veće u odnosu na ostvarenje za prvo polugodište prethodne godine, zbog povećanja najamnine za najam kuhinje.

Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 671) odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača odnosno Međimurske županije, a odnose se na opće prihode i primitke i na decentralizirana sredstva. Ostvareni su 32,11% u odnosu na plan. To su prihodi za materijalne troškove, naknada za dolazak na rad, troškove energenata te troškove investicijskog održavanja. Opće prihode i primitke Škola ostvaruje za županijska natjecanja, jednokratnu novčanu potporu koja se isplaćuje svim redovno upisanim učenicima Škole, isplate naknada djelatnicima u okviru projekta Škola jednakih mogućnosti, itd..

Rekapitulacija rashoda po skupinama računa:

Skupina koda	Naziv koda rashoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine	Izvorni plan ili rebalans	Izvršenje za izvještajno razdoblje	Indeks 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	7.
31	Rashodi za zaposlene	1.239.367,93	2.560.822,34	1.295.892,91	50,60
32	Materijalni rashodi	398.834,78	373.593,00	186.656,31	46,80
34	Financijski rashodi	709,58	6.520,00	4.211,41	64,59
35	Subvencije	49.866,40	0,00	0,00	0,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	6.370,65	22.100,00	21.505,61	97,31
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	30	41.040,00	739,70	1,80
38	Ostali rashodi	141,02	362,00	168,31	46,49

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	378.497,54	69.035,11	6.007,18	8,70
	UKUPNO RASHODI	2.073.817,90	3.073.472,45	1.515.181,43	49,30

Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 1.515.181,43 eur što u odnosu na plan čini 49,30% planiranog.

3. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio proračuna sadrži podatke izvršenja rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji i programskoj klasifikaciji – rashodi i izdaci unutar razdjela i glava proračuna prikazuju se po programima, aktivnostima i računima računskog plana proračuna. U nastavku se daje obrazloženje realizacije rashoda i izdataka po navedenim proračunskim klasifikacijama. U posebnom dijelu, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju se usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

00101 DRŽAVNI PRORAČUN

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Sadrži sve rashode poslovanja koji se financiraju iz državnog proračuna, a odnose se na plaće za zaposlenike i materijalna prava, rashodi za službeni put djelatnicima (NCVVO), troškove izvan učioničke nastave, mentorstvo nastavnika i troškove domaćinstva na državnom natjecanju WORLDSKILLS 2024.. Ukupno realizirani rashodi ove glave iznose 51,10% proračuna bez odstupanja.

00102 OSTALI (ASISTENTI U NASTAVI)

Sadrži rashode poslovanja koji se odnose na plaću asistenta u nastavi i to na udio od 50% koji financira općina Sv. Martin na Muri. Ukupno realizirani rashodi iznose 50,77 % bez odstupanja.

0010201 ŽUPANIJSKI PRORAČUN

A101302 Decentralizirane funkcije škole

Sadrži sve rashode poslovanja, a odnose se na materijalne troškove, naknade za dolazak na rad, troškove energenata te investicijsko održavanje, ukupno realizirani rashodi iznose 40,11%.

T100117 Projekt škole jednakih mogućnosti

Ovim projektom na prijedlog stručnog povjerenstva koje je imenovala Međimurska županija omogućeno je jednom učeniku Tehničke škole Čakovec tijekom školske godine. da uz pomoć stručnjaka – pomagača u nastavi prati nastavu u školi kako bi što lakše i kvalitetnije savladao propisane programe svog zanimanja. Ukupno realizirani rashodi ove glave iznose 47,99% proračuna bez odstupanja od planiranog.

A101304 NATJECANJE UČENIKA

Sadrži rashode poslovanja koji se odnose na troškove domaćinstva za natjecanja na kojima je Škola bila domaćin. Ove školske godine Škola je bila domaćin natjecanja iz fizike i CNC i CAD/CAM tehnologije. Ukupno realizirani rashode iznose 9,23%.

A101319 ASISTENTI U NASTAVI

Sadrži rashode poslovanja koji se odnose na plaću asistenta u nastavi i to na udio od 50% koji financira Međimurska županija. Ukupno realizirani rashodi iznose 50,25 % bez odstupanja.

A101340 JEDNOKRATNA FINANCIJSKA POTPORA

Međimurska županija donijela je Odluku o dodjeli jednokratne financijske potpore redovnim učenicima srednjih škola, na temelju koje je svaki redovno upisani učenik ostvario pravo na potporu u iznosu od 50,00 eura. Manji dio sredstava je isplaćen ove godine, a planirana je i isplata za novu školsku godinu. Ukupno realizirani rashodi iznose 1,71% bez odstupanja.

0010202 VLASTITI PRIHODI

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Škola ostvaruje vlastita sredstva od najma kuhinje, prostora za aparat, prihode od pruženih usluga-radionica i prihode od obrazovanja odraslih. Ovi prihodi se najvećim dijelom troše na nabavu opreme. Do sad je ukupno realizirano 32,05%.

0010203 DONACIJE

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Tekuće i kapitalne donacije iznose 4.320,00 eur, a odnose se na sredstva koja je Škola dobila od tvrtka Sobočan d.o.o., Eko Međimurje d.o.o., Tehnix d.o.o. i Promming d.o.o., a koja su bila namijenjena za provedbu projekta „Proljetni kamp – dan u TŠČ-u, namijenjen učenicima osmih razreda osnovnih škola na području Međimurske županije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iznosi 80,85%.

0010205 ŠKOLSKI KURIKULUM

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Izvršenje školskog kurikuluma je 35,72%, bez odstupanja. Ovdje su prikazani rashodi za prijevoze učenika, posjet kazalištu, troškovi aktivnosti „Dan s razrednikom“, troškovi zaposlenih za izvannastavne aktivnosti, dodatnu nastavu i mentore koji su s učenicima ostvarili plasman na natjecanjima, troškovi ulaznica za plivanje te osiguranje učenika.

0010302 ERASMUS+ MOBILNOST – IRSKA

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Cilj ove mobilnosti je dodatna edukacija učenika i nastavnika za rad REVIT- programom. Ujedno je cilj da se i mentore (majstore koji su zaposleni u gospodarskim subjektima) u poduzećima direktno uključene u rad sa učenicima upozna sa korištenjem navedenog alata-programa. Ukupno realizirani rashodi ove glave iznose 96,15%.

0010303 ERASMUS+ TEHNI(Č)KA ZA BUDUĆNOST

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Sudjelovanjem u mobilnosti učenici će dobiti mogućnost odlaska na praktičnu nastavu u tvrtke gdje će se upoznati s novim tehnologijama i proizvodnim procesima te implementirati u svoj rad nove pristupe i tehnike i razvijati kritičko mišljenje. Primjenom ishoda učenja realiziranih tijekom nastavnog procesa u konkretnoj situaciji svijeta rada poboljšat će se kompetencije učenika na kraju formalnog obrazovanja. Ukupno realizirani rashodi ove glave iznose 87,30%.

0010304 PROJEKT ALGEBRA AI4VET4AI

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Cilj AI4VET4AI projekta je doprinijeti digitalnoj transformaciji tržišta rada u EU dodavanjem novih inovativnih nastavnih sadržaja i metoda nastavnim planovima i programima strukovnog obrazovanja. Projekt će se provoditi tijekom 4 godine (lipanj 2023. – lipanj 2027.), uz potporu EU bespovratnih sredstava. Do sada je realizirano 38,77% financijskog plana.

0010402 RCK

A101318 Ostali izdaci za srednje škole

Specifični cilj projekta je podizanje kvalitete strukovnog obrazovanja u području strojarstva u sjeverozapadnoj Hrvatskoj jačanjem poveznica i stvaranjem sinergije između sustava strukovnog obrazovanja u području strojarstva, gospodarstva, znanstvenih organizacija i međunarodnih centara. Izvršenje iznosi 35,11%, te nema odstupanja.

Ravnatelj:

Dražan Blažeka, dipl.ing
1

The stamp is circular and contains the text: "REPUBLIKA HRVATSKA" at the top, "ČAKOVEC" in the center, and "TEHNIČKA ŠKOLA" at the bottom. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.