**III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.**

1. **Uvod**

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81. do 86. Zakona o proračunu ( NN 144/21) u nastavku ZOP i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023)

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Hotelijersko-turističke škole Opatija za 2023. godinu sadrži:

* Opći dio
* Posebni dio
* Obrazloženje
* Posebne izvještaje

Sadržaj Izvještaja o izvršenju financijskog plana Hotelijersko-turističke škole Opatija (u nastavku Škole) daje prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije ( Opći dio) i raspodjelu po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji (Posebni dio).

Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, Izvorni plan sadrži zadnje izmjene i dopune financijskog plana za 2023.

Na 26. sjednici Školskog odbora, 29.12.2022. godine, donesena je Odluka o usvajanju Financijskog plana Škole za 2023. i projekcije plana za 2024. i 2025. godinu.

Tijekom godine došlo je do neusklađenosti planiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka, te se pristupilo Izmjenama i dopunama Financijskog plana.

Na 34. sjednici Školskog odbora, 31.05.2023. donesena je Odluka o usvajanju I. izmjena i dopuna financijskog plana Škole za 2023. godinu.

Na 39. sjednici Školskog odbora, 03.10.2023. donesena je Odluka o usvajanju II. Izmjena

I dopuna financijskog plana Škole za 2023. godinu.

1. **Obrazloženje Općeg dijela**

Obrazloženje Općeg dijela sadrži:

* Obrazloženje izvršenja financijskog plana općeg dijela, po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji
* Obrazloženje ostvarenja plana prenesenog viška/manjka
  1. **Prihodi i primici**

iskazani su u ukupno planiranom godišnjem iznosu od 860.041,93 eura,

s ostvarenjem od 899.918,55 eura za razdoblje 1.1.-31.12.2023.

što čini indeks ostvarenja od 104,64 % u odnosu na plan za 2023.godinu.

Ostvareni prihodi i primici od 899.918,55 eura čine :

* 63 Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna od 806.560,43 eura

Odnose se na tekuće pomoći MZO za plaće i naknade od 804.702,20 eura,

Kapitalne pomoći MZO (lektire) od 531,00 eura i prihode Grada za natjecanja od 1.327,23 eura

* 64 Prihodi od imovine od 39,53 eura

Odnose se na kamate - pripis pasivnih kamata od 39,53 eura

* 65 Prihodi po posebnim propisima od 4.910,22 eura

Odnose se na sufinanciranje turističkih agencija za troškove pedagoške pratnje učenika na izletima – terenska nastava od 2.032,59 eura, sufinanciranje troškova smještaja stručni skup od 170,00 eura i prihoda s osnova refundacije štete

od 2.707,63 eura

* 66 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga od 2.953,49 eura

Odnosi se na prihode od pruženih usluga- najam prostora za aparate toplih napitaka u prostoru škole od 1.953,49 eura, prema Ugovoru o najmu prostora i tekućih donacija od subjekata izvan općeg proračuna od 1.000,00 eura

* 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od Hzzo-a temeljem ugovornih obveza

od 85.454,88 euraodnosi se na financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine prema Odluci Županije o financiranju za 2023.godinu od 77.444,88 euraza osiguravanje uvjeta rada, 2.700,00 eura za Program natjecanja i 5.310,00 eura za Programe školskih kurikuluma

* 1. **Rashodi i izdaci**

iskazani su u ukupno planiranom godišnjem iznosu od 945.286,73 eura,

s ostvarenjem od 945.240,59 eura za razdoblje 1.1.-31.12.2023.

što čini indeks ostvarenja od 100,00 % u odnosu na plan za 2023.godinu

Ostvareni rashodi i izdaci od 945.240,59 eura čine:

* 31 Rashodi za zaposleneod 803.034,47 eura

Odnose se na plaće i ostala materijalna prava zaposlenika

* 32 Materijalni rashodiod 121.210,87 eura

Odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja(reprezentacija, članarine, pristojbe **i** naknade)

* 34 Financijski rashodi od 694,38 eura

Odnose se na bankarske usluge

* 37 Naknade građanima i kućanstvima od 50,00 eura

Odnose se na higijenske potrepštine za djevojke

* 38 Ostali rashodi od 670,50 eura

Odnose se na zalihe menstrualnih i higijenskih potrepština Ministarstvo rada

* 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovineod 19.580,37 eura

Odnose se na nabavu uređaja i opreme namjene od prihoda Pomoći, preneseni višak iz 2022.i Prihoda od prodaje zemljišta, preneseni višak iz 2022. godine, te nabavu knjiga za knjižnicu, prihod od Mzo

* 1. **Preneseni višak financijskog plana**

Iskazan u ukupno planiranom godišnjem iznosu od 82.582,30 eura

s ostvarenjem od 82.582,30 eura za razdoblje 1.1.-31.12.2023. što čini indeks ostvarenja od 100% u odnosu na plan za 2023. godinu

Preneseni višak od 82.582,30 eura odnosi se na višak od :

- Pomoći- grad za nabavu opreme od 350,63 eura

- Pomoći - prijenos EU sredstava, stručna praksa od 663,61 eura

- Prodaja zemljišta za usluge tekućeg održavanja od 64.335,79 eura

- Prodaja zemljišta za nabavu opreme od 17.232,27 eura

1. **Obrazloženje Posebnog dijela**

Obrazloženje ostvarenja financijskog plana rashoda po programskoj klasifikaciji – rashodi iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

U razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023. izvršeni su slijedeći programi:

* **Natjecanje Worldskills - regionalno, Rovinj 16.03.2023**.

**Ciljevi programa**

Strateški cilj programa je razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete škole. Prioritet je unapređenje obrazovnog sustava i njegova usklađenost s potrebama u gospodarstvu.

Posebni cilj je svladavanje kompetencija , znanja i vještina predstavljanja turističke destinacije, te poznavanje turističkog gospodarstva Republike Hrvatske.

**Pokazatelji uspješnosti**

Na natjecanju su sudjelovalo dvoje učenika pod mentorstvom dvije profesorice

U disciplinama Poslovanje turističke agencije i Poslovanje recepcije hotela.

**Sredstva za realizaciju programa** osigurana iz nadležnog proračuna PGŽ za natjecanja u 2023.godini.

**Izvršenje plana:** Ostvarenje plana je 229,65 eura , što u odnosu na plan od 229,65 eura, čini indeks ostvarenja od 100%

u odnosu na plan za 2023**.** godinu

* **Natjecanje - festival Več znanja za več turizma, Ljubljana 15.02.2023.**

**Ciljevi programa**

Strateški cilj programa je razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete škole.

Prioritet je unapređenje obrazovnog sustava i njegova usklađenost s potrebama u gospodarstvu.

Posebni cilj je svladavanje kompetencija na međunarodnoj razini, znanja i vještina stranih jezika, interkulturalna suradnja.

**Pokazatelji uspješnosti**

Na natjecanju koje se svake godine održava u sklopu sajma turizma Natour Alpe Adria sudjelovalo je 7 učenika u pratnji ravnateljice i 2 profesorice mentorice.

Tema festivala je Voda in zdravilni turizem, a naši učenici su predstavili čisto Jadransko more i kupališni turizam pod imenom More.

Tim naših učenika polučio je brončano priznanje za osmišljavanje i prezentaciju Mora.

**Sredstva za realizaciju programa** osigurana su iz proračuna Grada Opatija za natjecanja u 2023. godini

**Izvršenje plana:** ostvarenje plana je 359,33 eura, što u odnosu na plan od 359,33 eura, čini indeks ostvarenja od 100%

u odnosu na plan za 2023. godinu

* **Natjecanje „Kreiraj sam“ Gastro, Split 05.03. – 08.03.2023.**

**Ciljevi programa**

Strateški cilj programa je razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete škole.

Prioritet je unapređenje obrazovnog sustava i njegova usklađenost s potrebama u gospodarstvu.

Posebni cilj je svladavanje kompetencija, znanja i vještina predstavljanja turističke destinacije, te poznavanje turističkog gospodarstva Republike Hrvatske.

**Pokazatelji uspješnosti**

Na natjecanje je sudjelovalo 2 učenika uz pratnju profesorice mentora u disciplini

Poslovanje turističke agencije. Učenici su polučili 3. mjesto

**Sredstva za realizaciju programa** osigurana su iz proračuna Županije i proračuna Grada Opatije za natjecanja u 2023. godini

**Izvršenje plana:** ostvarenje plana je 537,93 eura, što u odnosu na plan od 537,93 eura, čini indeks ostvarenja od 100%

u odnosu na plan2023**.** godinu

* **Državna smotra „Simulirano suđenje“ Zagreb 11.03.2023.**

**Ciljevi programa**

Strateški cilj programa je razvoj ljudskih potencijala povećanje kvalitete škole.

Prioritet je unapređenje obrazovnog sustava i njegova usklađenost s potrebama u gospodarstvu.

**Pokazatelji uspješnosti**

Na smotri je sudjelovalo pet učenika uz pratnju profesorice mentora.

**Sredstva za realizaciju programa** osigurana su iz proračuna AZOO i vlastitihprihoda škole.

**Izvršenje plana:** ostvarenje plana je 486,55 eura, što u odnosu na plan od 486,55 eura, čini indeks ostvarenja od 100%

u odnosu na plan za 2023. godinu

* **Programi školskog kurikuluma**

**Ciljevi programa**

Strateški cilj je razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete života.

Prioritet je unapređenje obrazovnog sustava i njegova usklađenost s potrebama u gospodarstvu.

Posebni cilj je razvijanje kreativnog mišljenja, izražavanja, poticanje talenta i darovitosti kod učenika. Učenici se potiču na samostalnost, kritičko mišljenje, svijest prema okolini, interkulturalne sposobnosti, očuvanje nacionalne kulturne baštine, ekološka svijest i briga za zdravlje.

**Pokazatelji uspješnosti**

U sklopu Programa školskog kurikuluma realizirani su Program kreativnog rada, Program ŠIZ, Program Zdravlje i higijena.

**Sredstva za realizaciju programa** osigurana su iz nadležnog proračuna PGŽ-

Okvirni opseg financijskih planova srednjih škola za financiranje programa iznad

zakonskog standarda za 2023. godinu

**Izvršenja plana:** ostvarenje plana je 4.650,00 eura , što u odnosu na plan od 4.650,00 eura, čini indeks ostvarenja od 100%

u odnosu na plan za 2023. godinu

* **Program Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu strukturu**

**Ciljevi programa**

Strateški cilj je razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete škole.

Prioritet je unapređenje obrazovnog sustava i njegova usklađenost s potrebama u gospodarstvu.

Posebni cilj je kapitalno ulaganje u opremu i poboljšanje odgojno obrazovne strukture.

**Pokazatelji uspješnosti**

Od planiranih- prenesenih sredstava iz 2022.godine u razdoblju 01.01.-31.12.2023.

Ostvareno je nabava opreme:

- telefonski uređaji – fiksna telefonija, promjena operatera u iznosu od 350,63 eura, izvor Pomoći- grad

- klima uređaji u iznosu od 16.037,26 eura, izvor Prodaja zemljišta

- školske klupe kabinet računalstva od 1.195,00 eura. Izvor Prodaja zemljišta

**Sredstva za realizaciju programa** osigurana su iz prenesenog viška 2022. godine i to od Pomoći- grad i Prodaja zemljišta

**Izvršenje plana:** ostvarenje plana je 17.582,89 eura, što u odnosu na plan od 17.582,89 eura, čini indeks ostvarenja od 100%

u odnosu na plan za 2023. godinu

1. **Posebni izvještaji**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. Stanje potraživanja na dan 31.12.2023. godine** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Hotelijersko-turistička škola Opatija** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **R.b.** | **Naziv** | **Potraživanja za prihode poslovanja (skupina 16)** | **Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (skupina 17)** | **Ukupno** |
| 1. | Hotelijersko-turistička škola Opatija | 159,27 | 0,00 | 159,27 |
|  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** | | **159,27** | **0,00** | **159,27** |
|  | Stanje potraživanja na dan 31.12.2023. odnosi se na potraživanja za prihode poslovanja (skupina 16) – nedospjeli nenaplaćeni najam prostora za 12/2023. s rokom dospijeća 15.01.2024. |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |
|  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Stanje obveza na dan 31. 12. 2023. godine** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Hotelijersko-turistička škola Opatija** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **R.b.** | **Naziv** | **Ukupne obveze (AOP 038)** | **Dospjele obveze (AOP 039)** | **Nedospjele obveze (AOP 097)** |
| **1** | **2** | **3(4+5)** | **4** | **5** |
| 1. | Hotelijersko-turistička škola | 107.403,77 | 0,00 | 107.403,77 |
|  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** | | **107.403,77** | **0,00** | **107.403,77** |
|  |  |  |  |  |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2023.  odnosi se na nedospjele obveze:  računi za 12/2023. 25.243,79  plaća 12/2023. 71.957,49  naknada za nez.inval. 12/2023. 140,00  bolovanje na teret hzzo 10.062,49 |  |  |  |
|  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |