

UGOSTITELJSKA ŠKOLA OPATIJA

Eugena Kumičića 14, Opatija p.p. 99

Tel/fax: 051/718-520; 711-154

e-mail: tajnistvo@ugostiteljskaskolaopatija.hr

OIB: 82328508097

KLASA: 007-04/24-02/10

URBROJ: 2156-16/01-24-04

Opatija, 12. srpnja 2024. godine

Temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 152/14, 7/17 i 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23, 156/23) i članku 82. Statuta Ugostiteljske škole Opatija, Školski odbor Ugostiteljske škole Opatija na elektroničkoj sjednici održanoj 12. srpnja 2024. godine, jednoglasno donosi slijedeću

O D L U K U

I

Usvaja se Prijedlog polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1.1.2024. do 30.06.2024. godine (dalje u tekstu: Prijedlog polugodišnjeg Izvještaja).

II

Prijedlog polugodišnjeg Izvještaja objavit će se na web stranicama Škole.

III

Prijedlog polugodišnjeg Izvještaja nalazi se u privitku ove Odluke i čini njen sastavni dio.

Dostaviti:

1. Ravnateljica, ovdje
2. Računovodstvo, ovdje
3. Pismohrana – uz zapisnik Školskog odbora, ovdje
4. Osnivač



Predsjednica Školskog odbora
Jelena Barić Antonić, prof.

UGOSTITELJSKA ŠKOLA OPATIJA

Eugena Kumičića 14, Opatija p.p. 99

Tel/fax: 051/718-520

e-mail: tajnistvo@ugostiteljskaskolaopatija.hr

Tel. računovodstvo: 099/359-47-80

e-mail računovodstvo: gorana.vidos-grgurevic@skole.hr

OIB: 82328508097

**OBRAZLOŽENJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
UGOSTITELJSKE ŠKOLE OPATIJA ZA 2024. GODINU**

Opatija, srpanj 2024.

1. Uvod

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81. do 86. novog Zakona o proračunu (NN 144/21) u nastavku ZOP koji treba biti dostavljen na usvajanje Školskom odboru do 31. srpnja tekuće proračunske godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Ugostiteljske škole Opatija za razdoblje od 1.1.2024.-30.6.2024. godine sadrži:

1. **Opći dio-** sažetak izvršenja računa prihoda i rashoda i računa financiranja sa prenesenim viškom ili prenesenim manjkom poslovanja
 - 1.1 Opći dio- Izvršenje prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.2 Opći dio- Izvršenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
 - 1.3 Opći dio- Izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
 - 1.4 Opći dio- Izvršenje računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.5 Opći dio-Izvršenje računa financiranja prema izvorima financiranja
2. **Posebni dio-** izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja
3. **Obrazloženje izvršenja financijskog plana**
4. **Posebne izvještaje**

Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, izvorni plan sadrži zadnje izmjene i dopune financijskog plana za 2024. godinu.

2. Obrazloženje Općeg dijela Izvještaja

2.1. Sažetak izvršenja računa prihoda i rashoda i računa financiranja sa prenesenim viškom ili prenesenim manjkom poslovanja

OPIS	IZNOS
Ukupni prihodi i primici	3.919.980,54
Ukupni rashodi i izdaci	3.422.300,34
Višak prihoda	496.784,48
Manjak prihoda	
Višak prihoda – preneseni	146.948,08
Manjak prihoda – preneseni	0
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	643.732,56

Ukupni izvršeni prihodi i primici Ugostiteljske škole Opatija od 1.1.2024. godine do 30.6.2024. godine iznose 3.919.980,54 eura, ukupni rashodi i izdaci od 1.1.2024. godine do 30.6.2024. godine iznose 3.422.300,34 eura, čime je proizašao višak prihoda izvještajnog razdoblja u

iznosu od 496.784,48 eura, kojem pribrojimo višak prihoda i primitaka preneseni u iznosu 146.948,08 eura, te dobijemo višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 643.732,56 eura iskazan u Bilanci na dan 30.6.2024. na računu 922 Višak prihoda poslovanja.

922- višak prihoda- preneseni- mora odgovarati stanju viška prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iskazan u Financijskom izvještaju na dan 31.12.2023. te je on iznosio 142.944,35 eura.

Tijekom 2024. godine utvrđene su dvije korekcije troškova nastalih u prijašnjoj godini, a vezani su uz provođenje EU projekata RCK-RECEPT i MREŽA KOM5ENTNOSTI.

Na projektu RCK-RECEPT dobavljač Četiri film d.o.o. poslao je storno dijela računa iz 2023. godine za više obračunate i plaćene troškove izrade promotivnih fotografija. Nepravilnosti su utvrđene naknadnom kontrolom prilikom podnošenja završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava, stoga je dobavljač izvršio povrat više uplaćenog iznosa od 248,85 eura, te je povećan višak prihoda poslovanja za navedeni iznos.

Na projektu MREŽA KOM5ENTNOSTI za partnera Srednja škola dr. Antuna Barca Crikvenica PT2 (SAFU) je naknadno proglasio neprihvatljive troškove prijavljene u ZNS-u 12 koje su odobrili krajem ožujka 2023., stoga je škola partner imala obvezu povrata neprihvatljivih sredstava u iznosu 3.754,88 eura za koje je povećan višak prihoda poslovanja u navedenom iznosu.

Slijedom navedenog, podatak naveden u financijskom izvještaju za razdoblje od 1.1.2024.-30.06.2024. godine na poziciji 922- višak prihoda i primitaka preneseni razlikuje se u odnosu na iskazani podatak na dan 31.12.2023. te sada iznosi 146.948,08 eura.

FINANCIJSKI REZULTAT UGOSTITELJSKE ŠKOLE OPATIJA

za razdoblje
siječanj 2024. – lipanj 2024. godine
(prema izvorima financiranja)

OPIS	Financira PGŽ (DEC)	Financira PGŽ (Iznad standarda)	Financira izvor pomoći	Pomoći EU projekti	Vlastiti prihodi škola	Prihodi za posebne namjene	Izdaci za financ. Imovinu i otplate zajmova	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	UKUPNO
Ukupni prihodi i primitici	83.597,56	37.460,69	1.025.751,61	2.755.774,85	6.720,68	6.675,15		3.104,28	3.919.084,82
Ukupni rashodi i izdaci	86.549,89	39.838,77	772.364,50	995.878,13	2.564,07	7.078,88	1.510.151,10	7.875,00	3.422.300,34
Višak prihoda			253.387,11	1.759.896,72	4.156,61				2.017.440,44
Manjak prihoda	-2.952,33	-2.378,08				-403,73	1.510.151,10	-4.770,72	1.520.655,96
Višak prihoda – preneseni			2.930,05	18.754,34	9.411,97	2.395,77		113.455,95	146.948,08
Manjak prihoda – preneseni									
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju			256.317,16	1.778.651,06	13.568,58	1.992,04		108.685,23	2.159.214,07
Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	-2.952,33	-2.378,08					1.510.151,10		1.515.481,51

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju643.732,56 eur

odnosi se na:

1) Višak prihoda i primitaka

- a. Prihodi za decentralizirane funkcije.....-2.952,33 eur
- b. Porezni i ostali prihodi.....-2.378,08 eur
- c. Pomoći ostalih JLS256.317,16 eur
- d. Pomoći EU projekti.....1.778.651,06 eur
- e. Vlastiti prihodi škola13.568,58 eur
- f. Prihodi za posebne namjene1.992,04 eur
- g. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova.....-1.510.151,10 eur
- h. Prihodi od prodaje nef. imovine..... 108.685,23 eur

2.2. Izvršenje prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Iskazani su u ukupno planiranom godišnjem iznosu od 4.668.590,00 eura, s ostvarenjem 3.915.980,54 eura što čini indeks ostvarenja od 83,88% u odnosu na izvorni plan.

Ostvareni prihodi od 3.915.980,54 eura čine:

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna od 3.776.116,74 eura u najvećem dijelu odnose se na:

6361- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – na računu 6361 evidentirane su tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja kojima su se financirale plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenika, ugovora o djelu vanjskog suradnika, plaće za RCK-RECEPT u omjeru 15% nacionalnog sufinanciranja, naknade zbog nezapošljavanja invalida, a povećanje od 75,2% u odnosu na prethodnu godinu se odnosi na povećanje plaće zaposlenicima, te isplatu odobrenih troškova završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava projekta RCK-RECEPT.

6362- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- na računu 6362 evidentirane su pomoći ostvarene na projektu Mreža Kom5entnosti, za odobrene troškove završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava projekta u odnosu od 11,08% ukupnog zahtjeva, te pomoći ostvarene na projektu RCK-RECEPT, za odobrene troškove završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava projekta u odnosu od 15% ukupnog zahtjeva te se očituje u povećanju od 381,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

6381 - Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - na računu 6381 evidentirane su pomoći kojima se financiraju troškovi na poslovima EU projekta RCK-RECEPT, temeljem završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava. Povećanje od 390,4% razlog je tome što je projekt završio i isplaćeni su svi potraživani troškovi.

6382- Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- na računu 6382 evidentirane su kapitalne pomoći ostvarene na projektu Mreža Kom5entnosti i RCK-RECEPT, temeljem završnog zahtjeva za nadoknadom sredstava. Povećanje od 381,5% razlog je tome što je projekt završio i isplaćeni su svi potraživani troškovi.

64 Prihodi od imovine od 1,09 eura odnose se na:

6413- Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju- na računu 6413 evidentirane su kamate na sredstva na žiro računu škole, a smanjenje od 94,7% je razlog tome što je Škola bila zadužena, odnosno imala je odobreni minus po računu, stoga u tom razdoblju nije imala prihode od kamata.

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada od 4.119,00 eura odnose se na:

6526- Ostali nespomenuti prihodi - na računu 6526 ostalih nespomenutih prihoda evidentirane su uplate učenika kojima su se sufinancirali troškovi provedbe izvanučioničke nastave u Rabac i Zagreb, te je Škola ove godine bila organizator natjecanja Worldskills Croatia 2024. za koju

su sudionicu uplaćivali kotizaciju za troškove natjecanja, stoga imamo povećanje od 192,8% u odnosu na prethodno razdoblje.

66 prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od 6.719,59 eura odnose se na:

6615- Prihodi od pruženih usluga - Škola je u izvještajnom razdoblju godini ostvarila 70,6% više prihoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. U izvještajnom razdoblju Učenička zadruga bilježi rast prihoda u odnosu na prethodno razdoblje za usluge domjenaka u ukupnom iznosu od 5.670,00 eura, iz razloga što smo se krajem prošle godine vratili u naše obnovljene zgrade, stoga smo bili u mogućnosti prihvatiti puno više posla u odnosu na prošlu godinu kada smo bili na privremenoj lokaciji, gdje smo imali lošije uvjete. Škola je u 2024. godini ostvarila i prihode od posredovanja pri zapošljavanju redovitih učenika u iznosu 725,91 eura. Izdano je 142 ugovora za posredovanje pri zapošljavanju redovitih učenika te se očekuje njihova realizacija kroz ljetne mjesece, kako bi bili uredno naplaćeni od poslodavca i isplaćeni učenicima. Također, ostavili smo prihod od izdavanja duplikata svjedodžbi u ukupnom iznosu od 323,68 eura.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza od 126.467,97 eura odnose se na:

6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja viši su za 164,5%. U izvještajnom razdoblju za redovnu djelatnost financiran je iznos od 126.467,97 eura, prihodi su značajno povećani zbog financiranja nabavke sitnog inventara u iznosu od 25.335,46 eura, financiranja kamata i naknada za kredite u iznosu od 16.164,56 eura, te financiranja troškova rada voditeljice Regionalnog centra Ugostiteljske škole Opatija u iznosu od 14.062,27 eura, što nije bio slučaj prošle godine.

6712- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine- prošle godine smo imali prihod ostvaren za financiranje izvedenih građevinskih radova na adaptaciji 2 školske zgrade na projektu Mreža Kom5entnosti, što ove godine nije bio slučaj.

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi od 2.556,15 eura odnose se na:

683- Ostali prihodi- prihodi ostvareni za podmirenje troškova električne energije i vode, za udio koji prefakturiramo izvođaču radova- računi se odnose na prosinac 2023., prefakturiranje troškova natjecanja Metro junior top chef organizatoru Metro Hrvatska, te naplata jamstva za ozbiljnost ponude na projektu Mreža Kom5entnosti iz razloga što ponuditelj nije prihvatio ispravak računске pogreške.

72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine od 3.104,28 eura odnose se na:

7211- Stambeni objekti- smanjenje u ovom izvještajnom razdoblju je nastalo uslijed prošlogodišnjeg jednokratnog otkupa stanarskog prava jednog stana, ostao je jedan stan koji se otplaćuje obročno u jednakim mjesečnim ratama.

2.3. Izvršenje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Iskazani su u ukupno planiranom godišnjem iznosu od 2.778.033,87 eura, s ostvarenjem od 1.912.149,24 eura za razdoblje 1.1.-30.6.2024. što čini indeks ostvarenja od 68,83% u odnosu na izvorni plan za 2024.godinu

Ostvareni rashodi 1.912.149,24 eura čine:

3111- Plaće za redovan rad u izvještajnom razdoblju veći su za 9,4% u odnosu na prethodno razdoblje jer su se financirale plaće i doprinosi za zaposlenike škole po uvećanoj osnovici i novim koeficijentima, a nastali su uslijed povećanja koeficijenata temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

3113- Plaće za prekovremeni rad- smanjenje od 47,9% u odnosu na prethodno razdoblje očituje se u manjem broju službenih putovanja, gdje su naši zaposlenici sudjelovali na brojnim edukacijama za vrijeme trajanja EU projekata, pa se za redovito održavanje nastave u prijašnjem razdoblju morala osigurati zamjena, što ove godine nije slučaj, već se radi o zamjenama u slučaju bolovanja ili službenog odsustva nastavnika.

3132- Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje- veći su za 17,2% u odnosu na prethodno razdoblje jer su se financirali doprinosi za zaposlenike škole i veći su zbog povećanja bruto plaće nastale uslijed povećanja koeficijenata temeljem Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

3211- Službena putovanja-u izvještajnom razdoblju na ovoj stavci iskazano je znatno smanjenje od 90,4% u odnosu na prethodno razdoblje. Znatno smanjenje u tekućoj godini razlog je završetka EU projekta RCK-RECEPT te se službena putovanja više ne izvršavaju u opsegu kako je bilo za vrijeme trajanja projekta.

3212- Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – u izvještajnom razdoblju naknade za prijevoz su manje za 3,2% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jer se završetkom projekta smanjio broj zaposlenih koji su radili kao zamjena u nastavi, nastavnicima koji su dio radnog vremena bili zaposleni na projektu.

3213- Stručno usavršavanje zaposlenika- u ovom izvještajnom razdoblju na stavci stručno usavršavanje zaposlenika bilježimo pad od 99,3% u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjenje rashoda na ovoj stavci očituje se zbog završetka EU projekta RCK-RECEPT te se stručna usavršavanja više ne izvršavaju u opsegu kako je bilo za vrijeme trajanja projekta.

3214- Ostale naknade troškova zaposlenicima- u izvještajnom razdoblju ostvarili smo 50,00 eura troška loko vožnje zaposlenika, za korištenje privatnog automobila u službene svrhe i to na provođenju projekata programa školskog kurikuluma.

3221- Uredski materijal i ostali materijalni rashodi- na ovoj stavci bilježimo rast od 91,1% jer se u prijašnjem razdoblju nastava provodila u jednoj školskoj zgradi na privremenoj lokaciji i bila je smanjena potrošnja materijala za čišćenje i higijenskog materijala, što ove godine nije slučaj jer smo se vratili u obje naše obnovljene školske zgrade, te se troši više materijala.

3222- Materijal i sirovine- evidentirani rashodi veći su za 2,6% u najvećoj mjeri za namirnice za pripremu na natjecanja, te domjenaka učeničke zadruge Ugići.

3223- Energija- evidentirani rashodi veći su za 73,1% iz razloga što smo prošle godine plaćali električnu energiju samo na jednoj lokaciji, a sada plaćamo za dvije školske zgrade, kao i za nabavu lož ulja u dvije kotlovnice, a prošle godine smo nabavljali lož ulje samo za zgradu bivšeg dječjeg vrtića.

3224- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje- povećanje od 63,5% odnosi se na tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme prilikom otklanjanja minimalnih nedostataka pri izvođenju radova i instalacije nove opreme.

3225- Sitni inventar- na računu 3225 evidentirano je 27.942,44 eura nabavke sitnog inventara, u najvećoj mjeri je nabavljen sitni inventar za kabinete posluživanja, kuharstva i slastičarstva financiranih decentraliziranim sredstvima Primorsko-goranske županije.

3227- Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća- na ovoj stavci prošle godine evidentirano je 182,60 eura rashoda za nabavku službene radne odjeće i obuće za domara škole, što ove godine nije slučaj.

3231- Usluge telefona, pošte i prijevoza – povećanje od 6,6% odnosi se u najvećoj mjeri na ostale usluge za komunikaciju i prijevoz gdje su evidentirani troškovi prijevoza učenika i nastavnika na razna natjecanja.

3232- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja- iznos od 7.975,00 eura utrošen je na sanaciju parkirališta i stepenica Škole.

3233- Usluge promidžbe i informiranja- prošle godine imali smo trošak na projektu RCK-RECEPT, što ove godine nije slučaj iz razloga što je projekt završio.

3234- Komunalne usluge- povećanje od 59,1% očituje se u povećanoj količini potrošnje vode i komunalnog otpada, iz razloga što se nastava provodi u dvije školske zgrade, a ne kao prethodne godine u jednoj na privremenoj lokaciji.

3235- Zakupnine i najamnine- povećanje na navedenoj stavci od 11,9% odnosi se u najvećoj mjeri na trošak najma sportske dvorane za izvođenje nastave tjelesne kulture, jer škola više nema svoju sportsku dvoranu.

3236- Zdravstvene i veterinarske usluge- smanjenje od 86,2% odnosi se obavezne zdravstvene preglede zaposlenika koji su prošle godine provedeni ranije u odnosu na ovu godinu.

3237- Intelektualne i osobne usluge- smanjenje od 89,5% u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na intelektualne usluge proračunskog računovodstva, te usluge stručnjaka za javnu nabavu na projektima RCK-RECEPT I MREŽA KOMSENTNOSTI.

Na projektu RCK-RECEPT bili su angažirani vanjski članovi fokus skupine, te panelisti i usluge organizacije 2. Sajma karijera u turizmu i usluge panelista na konferenciji “Novi val turizma”. Obzirom da su EU projekti završili, troškovi su znatno smanjeni.

3238- Računalne usluge- povećanje od 18,6% očituje se u održavanju većeg broja računala nabavljenih kroz EU projekte RCK-RECEPT I MREŽA KOMSENTNOSTI.

3239- Ostale usluge- smanjenje od 58,8% se odnosi općenito na smanjenje troškova nastalih uslijed završetka EU projekata.

3291- naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično- iznos od 548,49 eura odnosi se na trošak naknade za rad povjerenstva na održanom natjecanju Worldskills Croatia 2024. gdje je naša Škola bila domaćin i organizator.

3293- Reprezentacija- prošle godine evidentirani su troškovi reprezentacije prilikom organizacije Sajma karijera u turizmu, dok ove godine nemamo evidentirane troškove reprezentacije.

3294- Članarine i norme- smanjenje od 57,4% odnosi se na manji trošak, jer je krajem prošle godine plaćena i članarina za 2024. AEHT-a (European association of hotel and tourism school), stoga u ovom razdoblju nismo imali taj trošak.

3295- Pristojbe i naknade- smanjenje od 77,5% na navedenoj stavci odnosi se na smanjenje iznosa plaćanja naknade zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom, sa dvije naknade na jednu, zbog smanjenja broja zaposlenika koji su radili na EU projektu.

3423- Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora- kamate u iznosu od 15.282,33 eura se odnose na naplatu realne kamate za korištenje okvirnog kredita- CASHPOOL za sufinanciranje rashoda projekta RCK-RECEPT, te za realne kamate dugoročnog kredita za financiranje predmetnih radova i nabave opreme za projekt Mreža Kom5entnosti.

3431- Bankarske usluge i usluge platnog prometa- manje su za 48,1% jer su znatno smanjeni promet na žiro računu i podračunima Škole, koji su otvoreni za EU projekte u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

3432- Negativne tečajne razlike- uvođenje eura kao službene valute u RH, rezultiralo je da više nemamo tečajnu razliku.

3433- Zatezne kamate- iznos od 16,37 eura odnosi se na obračun zateznih kamata iz poslovnih odnosa kašnjenja u plaćanju naknade za uređenje voda i komunalnih naknada prema Gradu Opatija.

3434- Ostali nespomenuti financijski rashodi- odnose se na obračun naknada za neiskorišteni dio odobrenog okvirnog kredita za sufinanciranje troškova EU projekta RCK-RECEPT.

3522- Subvencije trgovačkim društvima i zadrugarima izvan javnog sektora- u mjeru 15% od ukupnog troška završnog ZNS-a subvencija isplaćuju se partnerima Obrtničko Učilište, Jadranka turizam, Valamar Riviera, Step Ri, Katarina Line za pokriće troškova u sklopu projekta RCK-RECEPT.

353- Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava- u mjeru 85% od ukupnog troška završnog ZNS-a subvencija isplaćuju se partnerima Obrtničko Učilište, Jadranka turizam, Valamar Riviera, Step Ri, Katarina Line za pokriće troškova u sklopu projekta RCK-RECEPT.

3661- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna- u izvještajnom razdoblju imamo 117.672,58 eura isplaćenih sredstava završnog ZNS-a partnerima Trgovačko ugostiteljskoj školi Karlovac i Fakultetu za menadžment i turizam u ugostiteljstvu za pokriće troškova u sklopu projekta RCK-RECEPT u omjeru 15% ukupnog sufinanciranja.

3662- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna- u izvještajnom razdoblju imamo 12.593,01 eura isplaćenih sredstava završnog ZNS-a partnerima Trgovačko ugostiteljskoj školi Karlovac i za pokriće troškova radova na Školi u sklopu projekta Mreža Kom5entnosti u omjeru 11,08% ukupnog sufinanciranja.

3681- Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- u izvještajnom razdoblju na ovoj stavci evidentirano je 666.811,30 eura isplaćenih sredstava završnog ZNS-a partnerima Trgovačko ugostiteljskoj školi Karlovac i Fakultetu za menadžment i turizam u ugostiteljstvu za pokriće tekućih troškova u sklopu projekta RCK-RECEPT u omjeru 85% ukupnog sufinanciranja.

3682- Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- u izvještajnom razdoblju na ovoj stavci evidentirano je 101.062,32 eura isplaćenih sredstava završnog ZNS-a partneru Trgovačko-ugostiteljskoj školi Karlovac za pokriće troškova radova na Školi u sklopu projekta Mreža Kom5entnosti u omjeru 88,92% ukupnog sufinanciranja.

3691- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna- u izvještajnom razdoblju bilježimo rast od 50,7% - na oba EU projekta- RCK-RECEPT i Mreža kom5entnosti ostvareno je 23.601,04 eura troška prijenosa sredstava odobrenog završnog ZNS-a partnerima koji su korisnici istog proračuna, točnije Primorsko-goranska županija, SŠ dr. Antuna Barca Crikvenica, SŠ Hrvatski kralj Zvonimir Krk, SŠ Amboza Haračića Mali Lošinj.

3692- Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna- u prethodnom izvještajnom razdoblju na projektu Mreža Kom5entnosti ostvareno je 7.081,40 eura troška prijenosa sredstava partnerima koji su korisnici istog proračuna, za financiranje radova na adaptaciji škole SŠ dr. Antuna Barca Crikvenica i SŠ Hrvatski kralj Zvonimir Krk. Ove godine nismo imali taj trošak.

3693- Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava- u izvještajnom razdoblju bilježimo rast od 51,9% - na oba EU projekta- RCK-RECEPT i Mreža kom5entnosti ostvareno je 136.062,95 eura troška prijenosa sredstava odobrenog završnog ZNS-a partnerima koji su korisnici istog proračuna, točnije Primorsko-goranska županija, SŠ dr. Antuna Barca Crikvenica, SŠ Hrvatski kralj Zvonimir Krk, SŠ Amboza Haračića Mali Lošinj.

3694- Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava- u prethodnom izvještajnom razdoblju na projektu Mreža kom5entnosti ostvareno je 56.830,10 eura troška prijenosa sredstava partnerima koji su korisnici istog proračuna, za financiranje radova na adaptaciji škole SŠ dr. Antuna Barca Crikvenica i SŠ Hrvatski kralj Zvonimir Krk, ove godine nismo imali taj trošak jer su radovi i projekt završili.

3722- Naknade građanima i kućanstvima u naravi- nemamo evidentirane troškove u ovom izvještajnom razdoblju.

3812- Tekuće donacije u naravi- odnosi se na nabavu higijenskih menstrualnih potrepština za učenice škole, financirano od MZO. Higijenski ulošci za učenice su nabavljeni, ali još uvijek nismo zaprimili e-račun, stoga nije evidentiran trošak u ovom izvještajnom razdoblju

2.4. Izvršenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

Izvršenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, je detaljno obrazloženo u navedenoj tablici financijskog rezultata Ugostiteljske škole Opatija.

2.5. Izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji- Više srednjoškolsko obrazovanje očituje se u povećanju ostvarenja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, te ostvarenja od 68,09% u odnosu na tekući plan.

2.6. Izvršenje računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Primici od financijske imovine i zaduživanja

8443- Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora- sredstva za financiranje predmetnih radova i nabava opreme za projekt Mreža Kom5entnosti osigurano je dugoročnim zaduživanjem u Erste banci, te je prošle godine u izvještajnom razdoblju povučena prva tranša kredita za podmirenje nastalih troškova u iznosu 174.807,53 eura. Ove godine nismo imali evidentirane primitke od financijske imovine i zaduživanja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

5443- Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 1.510.151,10 eura. Sredstva za financiranje predmetnih radova i nabava opreme za projekt Mreža Kom5entnosti osigurano je dugoročnim zaduživanjem u Erste banci, te je za podmirenje nastalih troškova iskorišteno 1.092.353,50 eura. Za financiranje nabavke software-a aplikacija simulacije nastavnog programa ugostiteljstva u VR-u i izrada virtualne šetnje RCK-om okvirnim kreditom-minus po računu osigurano je 417.797,60 eura. Ukupan prijevremeni povrat kredita izvršen je u ovom izvještajnom razdoblju u 2024. godini, te banka više nema nikakvih potraživanja prema Školi.

2.7. Izvršenje računa financiranja prema izvorima financiranja

Izvor financiranja primitaka od financijske imovine i zaduživanja evidentirano je na izvoru namjenski primici-proračunski korisnici.

3. Obrazloženje posebnog dijela Izvještaja

Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja

R.br.	Naziv programa	Izvorni plan	Tekući plan	Izvršenje	Indeks
1.	5306 OBILJEŽAVANJE POSTIGNUĆA UČENIKA I NASTAVNIKA	2.051,80	2.051,80	2.098,83	102,29
2.	5501 SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	3.040.145,90	3.040.145,90	2.227.797,69	73,28
3.	5502 UNAPREĐENJE KVALITETE ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA-	1.250.113,52	1.250.113,52	1.192.403,82	95,38
4.	5504 KAPITALNA ULAGANJA U ODGOJNO OBRAZOVNU INFRASTRUKTURU	26.109,54	26.109,54		
	Ukupno:	4.318.420,76	4.318.420,76	3.422.300,34	79,25

5306 OBILJEŽAVANJE POSTIGNUĆA I NASTAVNIKA

STRATEŠKI CILJ: Razvoj modernog obrazovnog sustava prilagođenog društvenim izazovima

PRIORITET: Podizanje razine osnovnih i strukovnih znanja, kompetencija i vještina

POSEBNI CILJ:

Podizanje razine osnovnih i strukovnih znanja, kompetencija i vještina aktivnostima organizacije županijskih natjecanja i nagrađivanja učenika s najbolje ostvarenim rezultatima na natjecanjima.

SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA

Natjecanja i smotre osigurana su iz nadležnog proračuna PGŽ.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

12.-13.3.2024. godine u Ugostiteljskoj školi Opatija održano je međuzupanijsko natjecanje Worldskills Croatia 2024. Natjecali su se učenici 10 ugostiteljsko-turističkih škola u disciplini

kuharstvo, 5 škola u disciplini slastičarstvo, te u disciplini ugostiteljsko posluživanje sudjelovalo je 8 škola.

Učenici naše škole osvojili su dva prva mjesta, te jedno četvrto mjesto.

Ostvareno je 102,29% u odnosu na izvorni plan.

5501 SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

STRATEŠKI CILJ: Razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete života

PRIORITET: Unapređenje obrazovnog sustava te njegova usklađenost sa potrebama u gospodarstvu

POSEBNI CILJ

Kvalitetan i kreativan odgoj i obrazovanje budućih ugostiteljskih radnika i studenata te poticanje njihovog uspješnog uključivanja na tržište rada ili upisivanja željene visokoobrazovne institucije.

Usmjerenost na individualne potrebe učenika, poticajno učenje, obostrana motivacija (učenik – nastavnik) te razvijanje kreativnosti, otvorenosti, inicijative i interesa za cjeloživotno učenje i stručno usavršavanje kod svakog učenika. Posebno obraćanje pažnje na učenike s teškoćama u razvoju, čiji se broj povećava svake školske godine i omogućavanje primjerenih obrazovnih programa za svakog učenika pojedinačno.

Podizanje kvalitete nastave na višu razinu putem stalnog i kvalitetnog usavršavanja nastavnika strukovnih i općeobrazovnih predmeta, kao i podizanje materijalnih i ostalih uvjeta rada na viši standard.

SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA

Osiguranje uvjeta rada osigurana su iz nadležnog proračuna PGŽ, vlastitih sredstava, prihoda za posebne namjene, pomoći iz Državnog proračuna, proračuna Grada Opatija te prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Učenici su sudjelovali na brojnim manifestacijama i natjecanjima na kojima su ostvarili zavidne rezultate i osvojili značajne medalje i priznanja.

Neka od istaknutih natjecanja su Junior top chef Metro, Worldskills Croatia 2024., međunarodni sajam „Već znanja, za već turizma“, međunarodni kulinarski festival „Biser mora“.

Ostvareno je 73,28% u odnosu na izvorni plan.

STRATEŠKI CILJ: Razvoj ljudskih potencijala i povećanje kvalitete života

PRIORITET: Unapređenje obrazovnog sustava te njegova usklađenost sa potrebama u gospodarstvu

POSEBNI CILJ

Podučavanje mladih ljudi kreativnom radu i poticanje učenika na sudjelovanje u školskim projektima i manifestacijama vezanim uz stručne predmete i izvannastavne sadržaje te aktivno uključivanje učenika i škole u život lokalne zajednice.

Prezentiranje javnosti rezultata rada što će pomoći u razvijanju prezentacijskih i komunikacijskih vještina učenika.

Stjecanje stručne samostalnosti i odgovornosti kod učenika što će pozitivno utjecati i na kvalitetu i budući razvoj škole.

Poboljšanje materijalnih, prostornih, sigurnosnih uvjeta unutar škole odnosno općenito unapređenje uvjeta rada.

Unapređenje nastave korištenjem digitalnih alata i sadržaja na svim nastavnim predmetima te kontinuirano usavršavanje nastavnika u tom području.

Zadovoljavanje specifičnih odgojno-obrazovnih potreba učenika s teškoćama u razvoju.

POSEBNI CILJEVI PROJEKTA MREŽA KOM5ENTNOSTI

Projekt MREŽA KOM5ENTNOSTI ima za cilj uspostavljanje prostorno tehničkih uvjeta za rad regionalnog centra kompetentnosti u podsektoru turizma i ugostiteljstva te stvaranje suradnje s gospodarskim sektorom. Projektom je predviđeno rješavanje problema neopremljenosti i neadekvatnosti prostora. Ciljne skupine koje će biti obuhvaćene projektom su odgojno obrazovni radnici u ustanovama za strukovno obrazovanje, učenici, zaposlenici u malim i srednjim poduzećima, obrtnici i zaposlenici u obrtništvu te druge pravne osobe, nezaposleni te osobe s invaliditetom/učenici s teškoćama.

Opći cilj projekta jest poboljšati kvalitetu obrazovanja i osposobljavanja učenika i odgojno-obrazovnih radnika u ustanovama za strukovno obrazovanje sa svrhom stvaranja suvremenog, relevantnog i na gospodarstvu utemeljenog obrazovanja i osposobljavanja u podsektoru turizma i ugostiteljstva.

Specifični ciljevi koji će se ostvariti kroz ovaj projekt jesu sljedeći:

- stvaranje prostorno – tehničkih uvjeta za rad RCK i partnerskih javnih ustanova kroz ulaganja u infrastrukturu i opremu sa svrhom poboljšanja učenja temeljenog na radu te stjecanje znanja i vještina potrebnih za tržište rada.
- uspostavljanje suradnje između gospodarskog, javnog i obrazovnog sektora kako bi se infrastrukturna ulaganja i opremanje provelo sukladno stvarnim potrebama tržišta rada te unaprijedilo strukovno obrazovanje i kompetencije dionika uključenih u odgojno-obrazovni proces.

Projektom se žele stvoriti svi potrebni preduvjeti kako bi se riješili problemi uočeni u dosadašnjem radu prijavitelja i partnerskih ustanova kao što su neadekvatni uvjeti rada, unaprjeđenje mogućnosti učenja temeljenog na radu, neusklađenost obrazovnog sustava s potrebama tržišta rada, omogućavanje učenicima stjecanje vještina i kompetencija potrebnih za brz ulazak u svijet rada, jačanje profesionalnosti i kontinuiranog usavršavanja, te dobivanje kvalitetnih stručnjaka za potrebe poslovnog sektora. Projektom se u cjelini predviđaju rekonstrukcija i adaptacija te opremanje prostora na više lokaliteta, čime se u znatnoj mjeri rješava problem prostora za učenje i obrazovanje u neadekvatnim prostorima i s neadekvatnom opremom, ali se stvaraju i preduvjeti za dobivanje one razine znanja i vještina koja u potpunosti odgovaraju potrebama tržišta, dok se s druge strane na ovaj način smanjuje nezaposlenost, a sam poslodavac dobiva kadrove koji njemu trebaju.

Da bi se to postiglo potrebno je provesti ulaganja u školi prijavitelja, ali i kod ostalih partnerskih ustanova.

POSEBNI CILJEVI PROJEKTA RCK RECEPT

Cilj projekta RCK RECEPT jest uspostava programskih i kadrovskih uvjeta Regionalnog centra kompetentnosti (RCK) Ugostiteljske škole Opatija kao centra izvrsnosti strukovnog obrazovanja i osposobljavanja te cjeloživotnog učenja u pod sektoru ugostiteljstvo i turizam koji će biti usmjeren na inovativne metode poučavanja, osposobljavanje i usavršavanje temeljeno na radu te povezivanje obrazovnog, javnog, privatnog i civilnog sektora u svrhu kvalitetnijeg stjecanja znanja i kompetencija njegovih korisnika za tržište rada.

SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA

Osigurana su iz nadležnog proračuna PGŽ-a za realizaciju programa školskog kurikulumu, za sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi, otplate kredita, Regionalni centar kompetentnosti Ugostiteljske škole Opatija, te za sufinanciranje projekta Mreža Kom5entnosti. Dijelom iz državnog proračuna i EU sredstava su osigurana sredstava za dva EU projekta, Mreža Kom5entnosti i RCK-RECEPT, te sredstva iz proračuna Grada Opatije. Također iz nadležnog Ministarstva osigurana su sredstva za besplatnu zalihu menstrualnih higijenskih potrepština.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Iz sredstava Primorsko-goranske Županije financirani su razni projekti, a to su Božja ljekarna, Artisan pekarstvo, Škola i zajednica.

EU projekti RCK-RECEPT i MREŽA KOM5ENTNOSTI završili su krajem 2023. godine, ali je ove godine ostvaren prihod od potraživanih troškova završnih zahtjeva za nadoknadom sredstva, te su izvršeni prijenosi sredstava partnerima na projektu.

Ostvareno je 95,38% plana u odnosu na izvorni plan 2024. godine.

5504 KAPITALNA ULAGANJA U ODGOJNO OBRAZOVNU INFRASTRUKTURU

STRATEŠKI CILJ: 3. Razvoj obrazovne infrastrukture i povećanje kvalitete života

PRIORITET: 3.2. Unapređenje obrazovne infrastrukture te njena usklađenost sa potrebama u gospodarstvu

POSEBNI CILJ

Rashodi za kapitalna ulaganja koja uključuju rekonstrukciju, izgradnju i dogradnju prostora u slučajevima nedovoljne sigurnosti i ugroze života i zdravlja učenika te opremanje kabineta specijaliziranom opremom i informatičkom opremom, opremanje knjižnica lektinom.

Nužnost ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu je za kvalitetan i kreativan odgoj i obrazovanje budućih ugostiteljskih radnika i studenata te poticanje njihovog uspješnog uključivanja na tržište rada ili upisivanja željene visokoobrazovne institucije.

Usmjerenost na individualne potrebe učenika, poticajno učenje, obostrana motivacija (učenik – nastavnik) te razvijanje kreativnosti, otvorenosti, inicijative i interesa za cjeloživotno učenje i stručno usavršavanje kod svakog učenika.

SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA

Osigurana su iz vlastitih sredstava, osigurana su iz prenesenog viška 2023. godine i to od Vlastitih sredstava i Prihodi od prodaje zemljišta za nabavu opreme i usluge tekućeg održavanja.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Škola u ovom izvještajnom razdoblju nije vršila nabavu dugotrajne imovine, razlog tome je što smo se vratili u dvije kompletno opremljene i adaptirane zgrade, sa novom specijaliziranom opremom za struku, kao i informatičkom opremom i novim učeničkim namještajem.

4. Posebni izvještaji

4.1. Stanje potraživanja na dan 30.6.2024. godine

16- Na dan 30.6.2024. godine otvorena su potraživanja u iznosu od 1.000,00 eura a odnose se na potraživanje za prihode od pruženih usluga odradenog domjenka. Troškovi su plaćeni u srpnju 2024. Godine.

R.b.	Naziv	Potraživanja za prihode poslovanja (skupina 16)	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (skupina 17)	Ukupno
1.	Ugostiteljska škola Opatija	1.000,00	0,00	1.000,00
UKUPNO		1.000,00	0,00	1.000,00

4.2. Stanje obveza na dan 30.6.2024. godine

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja ukazuje na neplaćene obveze koje su rezultat ili manje ostvarenih prihoda ili postoji drugi razlog što ovdje nije slučaj jer se Škola prilikom podmirenja obveza pridržava roka dospijeaća.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja-108.534,77 eura

Stavka- Međusobne obveze proračunskih korisnika, sastoje se od obveza za bolovanja na teret HZZO - a i na dan 30. lipanj 2024. godine iznose 826,65 eura

23- Obveze za rashode poslovanja odnose se na plaću za 06/2024 godine, na drugi dohodak za 06/2024 godine, obveze za jamčevine i režijske troškove i ostale materijalne rashode za 06/2024. godine.

24- Obveze za nabavu nefinancijske imovine- nema evidentiranih obveza

26- Obveze za financijsku imovinu- nema evidentiranih obveza

R.b.	Naziv	Ukupne obveze	Dospjele obveze	Nedospjele obveze
1.	Ugostiteljska škola Opatija	108.534,77	0,00	108.534,77
UKUPNO		108.534,77	0,00	108.534,77

4.3 Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

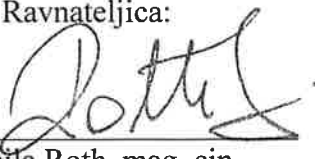
Na dan 30.6.2024. godine škola nema evidentirana zaduženja. Ukupan prijevremeni povrat kredita izvršen je u ovom izvještajnom razdoblju u 2024. godini, te banka više nema nikakvih potraživanja prema Školi.

Obrazloženje sastavila:


Gorana Vidoš Grubević, mag. oec.



Ravnateljica:


Sibila Roth, mag. cin.