**Hotelijersko – turistička i ugostiteljska škola Zadar**

Antuna Gustava Matoša 40, 23000 Zadar

OIB: 91757782000 // RKP: 19773

Tel: 023/ 335 – 295

E – mail: htus.zadar@skole.hr

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

1. **Uvod – osnovni podaci o školi:**

Hotelijersko – turistička i ugostiteljska škola Zadar je javna ustanova koja pruža srednjoškolsko obrazovanje učenika od 1. do 4. razreda. Osnivač je Zadarska županija (Rješenje Ministarstva prosvjete i športa, Klasa: 602-03/92-01-769, Urbroj: 532-02-6/3-93-01, od 08. veljača 1993. godine). Prostor se dijeli s Ekonomskom – birotehničkom i trgovačkom školom Zadar.

Nastava se organizira u dvije smjene kroz petodnevni radni tjedan, a izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu te Školskom kurikulumu.

Škola obrazuje učenike za zanimanja: kuhar, konobar, slastičar, turističko-hotelijerski komercijalist, hotelijersko-turistički tehničar, pomoćni kuhar i slastičar (učenici s teškoćama u razvoju), pomoćni konobar (učenici s teškoćama u razvoju).

1. **Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana**
	1. **Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja**

Od planiranih prihoda za 2024. godinu u iznosu od 2.221.090,65 EUR, realizirani su prihodi u iznosu od 1.084.875,06 EUR što iznosi 49,07 %.

U odnosu na 2023. godinu indeks izvršenja prihoda iznosi 120,29 %.

Od ukupno planiranih rashoda za 2024. godinu u iznosu od 2.226.587,76 EUR realizirani su rashodi u iznosu od 1.075.455,37 EUR što iznosi 48,30 %.

U odnosu na 2023. godinu indeks izvršenja rashoda iznosi 117,40 %

Višak prihoda i primitaka za pokriće u rashoda u sljedećem rashodu iznosu 24.916,80 EUR.

* 1. **Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji**
		1. ***Prihodi***

63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – ostvareno je 48,04 % u odnosu na planirano.

Tu spadaju sredstva Državnog proračuna za isplatu plaća i materijalnih prava za zaposlenike u iznosu od 955.939,04 EUR, troškovi sudskih presuda, troškovi za voditelja županijsko stručnog vijeća u ukupnom iznosu od 422,46 EUR, prijevoz učenika s posebnim potrebama u iznosu od 8.896,40 EUR te sredstva za nabavu zalihe menstrualnih higijenskih potrepština u iznosu od 1.426,50 EUR.

Rast u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 123,50 % dogodio se zbog Uredbe o mazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama od 26. veljače 2024. godine te isplate uskrsnice po prvi put i većeg broja isplate materijalnih prava zaposlenika.

Također je u 2024. godini škola dobila završnu isplatu za Erasmus+ „Različiti zajedno“ projekt koji je uspješne završen u prvoj polovici tekuće godine.

65 – prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – indeks izvršenja u odnosu na prošlu je manji jer se prihod od nezapošljavanja osoba s invaliditetom sada knjiži u sklopu konta 636, a povećao se prihod od izdavanja duplikata svjedodžbi za 158,72 %.

66 – prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija – ukupno ostvareni prihodi su približno jednaki kao i prošle godine jer je došlo do smanjenja prihoda od najmova školskog prostora za polaganje majstorskih ispita i ispita o stručnoj osposobljenosti, najam školske dvorane te usluge pripreme hrane za razne manifestacije, ali je došlo do povećanja primljenih donacije zbog sudjelovanja i doprinosa u uspješnom izvođenju *Tuna, sushi & wine festival*.

67 – prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza – indeks izvršenja u odnosu na 2023. godinu iznosi 98,73 % i odnosi se na financiranje rashoda iz nadležnog proračuna.

* + 1. ***Rashodi***

31 – rashodi za zaposlene – ostvareno je 48,38 % u odnosu na planirano te 125,56 % u odnosu na 2023. godinu. Do povećanja je došlo zbog nove Uredbe od 26. veljače 2024. godine te povećanja satnice rada Pomoćnicima u nastavi od 9. prosinca 2023. godine.

Također isplaćene su uskrsnice djelatnicima, regresi za godišnji odmor, 1 otpremnina, 2 potpore za bolovanje duže od 90 dana, 2 potpore u slučaju smrti člana obitelji i 1 potpora za rođenje djeteta.

32 – materijalni rashodi – ostvareno je 73,89 % u odnosu na 2023. godinu. Došlo je do smanjenja zbog toga što se smanjio broj seminara i edukacija te broj službenih putovanja na kojima su zaposlenici sudjelovali u sklopu Erasmus+ projekata koji je uspješno završen.

Smanjila se potrošnja uredskog materijala i materijala za osobnu higijenu i čišćenje racionalizacijom potrošnje kako bi se uštedjelo jer je zadnjim Rebalansom školi smanjen budžet za financiranje rashoda poslovanja. Potrošilo se i manje lož ulja jer su se prvo potrošile zalihe koje su ostale neutrošene od prošle godine. U 2024. godini škola nije imala izdatke za sudske presude i troškove sudskih postupaka u kojima su djelatnici tužili školu zbog neisplaćenog dijela osnovice za izračun plaće u iznosu od 6 % za razdoblje od lipnja 2016. godine do siječnja 2017. godine. Smanjile su se potrebe za tekućim i investicijskim održavanjem jer su većinu popravaka po školi odradili školi majstori što je dovelo do povećanja potrošnje materijala za tekuće održvanje.

42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – indeks izvršenja u odnosu na planirano je 16,59 %. Škola je nabavila nefinancijsku imovinu iz vlastitih sredstava za potrebe opremanja praktikuma za kuharstvo.

* + 1. ***Višak prihoda***

Višak prihoda poslovanja služi za pokriće više ostvarenih rashoda. Indeks ostvarenja indeksa ostvarenja viška prihoda u odnosu na 2023. godinu iznosi 158,29 % jer je škola prenijela većinu sredstava od donacija, prihoda od najma i izdavanja svjedodžbi iz prošlih godina te je dobila donacije i završnu isplatu Erasmus+ projekta koju još nije utrošila.

* 1. **Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

Škola se financira sredstvima Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa (plaće i doprinosi na plaće, materijalna prava radnika iz Kolektivnog ugovora, naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom), decentraliziranim sredstvima Zadarske županije (materijalni izdaci), kao i vlastitim sredstvima, donacijama te sredstvima dobivenima putem EU projekata.

Izvor 1 – opći prihodi i primici – indeks izvršenja u odnosu na prethodnu godinu iznosi 147,12 %. Tu spadaju sredstva koje je dao nadležni proračun za javne potrebe, financiranje e-tehničara te pomoćnika u nastavi. Indeks se povećao zbog povećanja plaće pomoćnika.

Izvor 3 – vlastiti prihodi – indeks izvršenja prihoda u odnosu na 2023. godinu iznosi 68,78 %, jer je škola prihodovala manje novaca od najma školske dvorane i praktikuma te pružanja usluge cateringa za razne manifestacije. Od vlastitih prihoda škola u prvoj polovici godine nije platila ni jedan rashod.

Izvor 4 – prihod za posebne namjene – indeks izvršenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu iznosi 81,09 % jer su se smanjili rashodi koje financira nadležni proračun te preneseni višak prihoda.

Izvor 5 – pomoći – indeks izvršenja prihoda iznosi 123,37 % u odnosu na godinu ranije i tu spadaju sredstva Državnog proračuna za podmirenje rashode plaća zaposlenika škole, doprinosi iz plaće, rashodi za materijalna prava koja zaposlenici imaju prema Kolektivnom ugovoru te naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom. Povećanje indeksa ostvarenja plana rezultat je povećanja plaće zaposlenima te primljene završne uplate od Erasmus+ projekta. Također tu spada dio sredstava za financiranje plaće pomoćnika u nastavi iz projekta Inkluzija.

Izvor 6 – donacije – indeks izvršenja donacija iznosi 115,31 % u odnosu na 2023. godinu, a u 2024. godini donacije još nisu trošene za pokriće rashoda.

1. **Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana**

Prioritet škole je podizanje kvalitete nastave na što višu razinu i to kontinuiranim kvalitetnim usavršavanjem nastavnika, sudjelovanjem na seminarima i stručnim skupovima te podizanjem materijalnih i drugih uvjeta u školi, a sve u skladu s Planom i programom te mogućnostima škole.

Kod učenika se trudi razviti samoinicijativnost, marljivost, odgovornost, ali i njihovu poduzetnost kroz uključivanje u razne slobodne aktivnosti, sudjelovanje u manifestacijama, natjecanja, vježbeničke prakse, kao i druge školske projekte te ih osposobiti za rad ili nastavak školovanja prema zahtjevima tržišnog gospodarstva.

* 1. **Izvještaj o izvršenju financijskog plana 2024. Prema ekonomskoj klasifikaciji, programima te izvorima financiranja**
		1. ***Program 2204 – srednje školstvo standard***

**Djelatnost srednjih škola**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Rebalans 1 2024 | Izvršenje plana 2024 | Indeks izvršenja plana 2024 |
| 2204 | A2204 – 01 | 160.864,75 | 81.954,53 | 50,95 |

Aktivnosti i sredstva namijenjena su financiranju materijalnih rashoda škole, a koji se sastoje od troška prijevoza zaposlenika s posla i na posao, službena putovanja i usavršavanje zaposlenika, za podmirivanje troška uredskog materijala te materijala za čišćenje i higijenu, komunalne usluge, grijanje, usluge održavanja računala, usluge i materijal za redovno investicijskog održavanje zgrade i prostorija, osiguranje, članarine i ostali rashodi i izdaci povezani s redovnim radom škole.

Također pomoću ovih aktivnosti, ostvaruju se i dugoročni ciljevi kao što su poboljšavanje uvjeta rada u školskom prostoru, organiziranje učeničkih izleta, ekskurzija, natjecanja te ostalih izvannastavnih športskih i kulturnih manifestacija.

**ADMINISTRACIJA I UPRAVALJANJE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Rebalans 1 2024 | Izvršenje plana 2024 | Indeks izvršenja plana 2024 |
| 2204 | A2204 – 07 | 1.991.700,00 | 956.107,04 | 48,00 |

Pod aktivnost Administracija i upravljanje nalaze se sredstva za podmirenje rashode plaća zaposlenika škole, doprinosi iz plaće, rashodi za materijalna prava koja zaposlenici imaju prema Kolektivnom ugovoru te naknada za nezapošljavanje osoba s invaliditetom.

* + 1. ***Program 2205 – srednje školstvo – iznad standarda***

**JAVNE POTREBE, PODIZANJE KVALITETE I STANDARDA U ŠKOLSTVU, PROJEKT E-ŠKOLE, ZALIHE MENSTRUALNIH HIGIJENSKIH POTREPŠTINA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Rebalans 1 2024 | Izvršenje plana 2024 | Indeks izvršenja plana 2024 |
| 2205 | A2205 – 01A2205 – 12A2205 – 34A2205 – 37  | 48.483,63 | 19.544,18 | 40,31 |

Pod programom srednje školstvo – iznad standard nalaze se sredstva za podmirenje rashoda za aktivnosti javnih potreba (Jedimo zdravo!, Sa(n)jam knjige u Istri, Aleja glagoljaša Upoznajmo najstariji hrvatski kraljevski grad), E-tehničar, kupnja zalihe menstrualnih higijenskih potrepština od Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike.

Planirane su tekuće pomoći iz Državnog proračuna, odnosno pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja, na temelju uplata iz prethodnih godina, a za primjerice besplatne udžbenike učenicima slabijeg socio-ekonomskog statusa, naknadu za prijevoz učenicima s posebnim potreba, novčana sredstva za opremanje knjižnica (lektire, stručna i nastavna literatura) i pokriće rashoda iz vlastitih prihoda i donacija.

* + 1. ***Program 4301 – razvojni projekti EU***

***Program 4306 – Nacionalni Eu projekti***

**PROJEKT POMOĆNICI U NASTAVI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Rebalans 1 2024 | Izvršenje plana 2024 | Indeks izvršenja plana 2024 |
| 4301 | T4301-67 | 14.274,91 | 14.274,91 | 100,00 |

**INKLUZIJA – KORAK BLIŽE DRUŠTVU BEZ PREPREKA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Rebalans 1 2024 | Izvršenje plana 2024 | Indeks izvršenja plana 2024 |
| 4306 | T4306-03 | 5.758,47 | 3.574,71 | 62,08 |

Projekt Pomoćnici u nastavi cilj je pružanje potpore uključivanju učenika s teškoćama u razvoju u njima primjerene programe odgoja i obrazovanja u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno – obrazovnim ustanovama u cilju ostvarivanja njihove uspješnije socijalizacije te podizanja razine njihovih obrazovnih postignuća i emocionalnog funkcioniranja.

**PROJEKT ERASMUS+ RAZLIČITI ZAJEDNO** Šifra projekta: 2022-1-HR01-KA122-SCH-000075154

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Program | Aktivnost | Rebalans 1 2024 | Izvršenje plana 2024 | Indeks izvršenja plana 2024 |
| 4306 | T4306-16 | 5.506,00 | 0,00 | 0,00 |

U kolovozu 2022. godine je potpisan ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za Erasmus+ KA1 projekt 'Različiti zajedno' koji se provodio u Hotelijersko – turističkoj i ugostiteljskoj školi Zadar tokom 2022., 2023. i 2024. godine. Svrha projekta bila je organizirati timove za inkluzivno učenje, ojačati nastavničke kompetencije u metodologiji rada s učenicima s poteškoćama (u posebnim razrednim odjeljenjima i u redovnoj nastavi), educirati sve učenike o toleranciji, empatiji, asertivnoj komunikaciji i prihvaćanju različitosti i jedinstvenosti pojedinca. U mobilnosti projekta sudjelovalo je 13 zaposlenih te veći broj nastavnika koji su bili obuhvaćeni edukacijama putem kolegijalne podrške te učenici koji su također biti uključeni u projekt putem radionica. Projekt je uspješno završen u prvoj polovici 2024. godine te je škola dobila završnu uplatu.

Zadar, 15. srpnja 2024. godine

Ravnateljica

Diana Radić Škara, prof.