



# OBRTNIČKA I TEHNIČKA ŠKOLA DUBROVNIK

*Iva Vojnovića 12, 20000 Dubrovnik*

Telefoni: ravnatelj: 020/331-646, tajnik: 020/332-968, pedagog:020/331-626, fax: 020/332-936, računovodstvo: 020/333-073  
Matični broj: 0378461 OIB 34566231096

**ŽUPANIJA DUBROVAČKO-NERETVANSKA**  
**Upravni odjel za obrazovanje, kulturu i**  
**sport**  
**Pred Dvorom 1**  
**20000 DUBROVNIK**

## **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

### **OPĆI DIO - SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Iz sažetka prihoda i rashoda je vidljivo da su u navedenom obavještajnom razdoblju ostvareni prihodi u iznosu od 1.677.490,81 eura, a rashodi u iznosu od 1.806.678,75 eura te je financijski rezultat za 2025. manjak u iznosu od 129.187,94 eura.

Razlog nastalog manjka je u načinu knjiženja plaće, drugog dohotka i plaće pomoćnicima u nastavi za prosinac. Knjižen je obračun iznosa plaća i drugog dohotka dok će isplata biti u siječnju 2026. godine i tada će prihod za navedeno biti ostvaren.

Drugi razlog je promjena knjiženja Erasmus + programa prema uputi iz Okružnice gdje smo neutrošeni iznos projekta prebacili sa prihoda na konto 27521.

Razmatrajući isto razdoblje protekle godine vidljiv je porast prihoda s indeksima 109 u odnosu na isto razdoblje 2024. i s indeksom 52 u odnosu na rebalans. Isto tako vidljiv je i porast rashoda s indeksima 117 u odnosu na isto razdoblje 2024. i 56 u odnosu na rebalans. U rebalansu su zabilježena sredstva kojima se trebala realizirati investicija u opremanje škole pojačivačima topline do koje nije došlo.

### **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izveštaj sadrži prihode i rashode po ekonomskoj klasifikaciji.

Razmatrajući isto razdoblje protekle godine vidljiv je porast većine prihoda i rashoda, a u rebalansu su zabilježena sredstva kojima se trebala realizirati investicija u opremanje škole pojačivačima topline do koje nije došlo.

Kod prihoda najveći rast bilježe konta skupine 68 zbog promjene načina knjiženja ostalih prihoda, a kod rashoda najveći rast bilježe konta skupine 37 zbog cjelogodišnjeg isplaćivanja naknade prijevoza za djecu s poteškoćama što u proteklom razdoblju nije bio slučaj.

## **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji su 1.806.678,75 eura što čini povećanje naspram prethodnog obavještajnog razdoblja kada su iznosili 1.544.619,96 eura s indeksom 117 dok je iznos indeksa u odnosu na rebalans 56.

## **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Ovaj izvještaj sadrži prikaz prihoda i rashoda po različitim izvorima financiranja.

*1.1. Opći prihodi i primici* čine dio plaća pomoćnika u nastavi, natjecanja, školske projekte, licencu Integratora. Bilježi povećanje i indeks od 271.

*3.2. Vlastiti prihodi* bilježe blagi porast zbog promjena u načinu knjiženja prihoda.

*4.4. Decentralizirana sredstva* bilježe pad zbog manjeg iznosa investicijskih i kapitalnih ulaganja u školu u tekućem razdoblju i indeks od 85.

*5.2. Ostale pomoći* – odnose se na PDV za školsku shemu.

*5.6. Fondovi EU* čine drugi dio plaća za pomoćnike u nastavi i rashode za školsku shemu voća i bilježe porast i indeks od 133.

*5.8. Ostale pomoći PK* odnose se na plaće zaposlenika, a bilježi porast zbog povećanja osnovice i načina knjiženja plaće i obračuna "13." plaće. Indeks je 111.

*5.9. Pomoći/EU fondovi* – projekti Erasmus + i prekogranična suradnja s Posušjem bilježe pad zbog promjene u načinu knjiženja prihoda i preknjižavanja iznosa novog projekta na konto 27521.

6.2. Donacije – bilježe rast zbog projekta Plastenika nade i Radione. Indeks iznosi 161.

7.2. Prihodi od nefinancijske imovine. Indeks je niži od prošlogodišnjeg i iznosi 42.

#### POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA FINANCIJSKOG PLANA

Ovdje su detaljni podaci o izvršenju rashoda i izdataka po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji po aktivnostima i računima računskog plana.

Najveća su odstupanja po aktivnostima A120704 Osiguravanje uvjeta rada i to zbog već navedene neostvarene investicije i A120804 Financiranje školskih projekata zbog promjena u knjiženju prihoda Erasmus + projekata.