

EKONOMSKA I TRGOVAČKA ŠKOLA DUBROVNIK (53031879715)

Iva Vojnovića 12A

20 000 Dubrovnik

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA  
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA  
od 1. siječnja do 30. lipnja 2024.**

**1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka**

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 821.367 eura što je za 15 % više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

U odnosu na izvorni plan/rebalans za 2024. godinu, ostvareno je 47% planiranih prihoda za 2024.

Najveći dio prihoda ostvaren je iz izvora financiranja 5 Pomoći u ukupnom iznosu od 722.135 eura, a odnose se na plaće i naknade plaća zaposlenicima, a u odnosu na planirano ostvareno je 48%.

Iz izvora financiranja 3 Vlastiti prihodi ostvareno je 1.510 eura što je samo 2% planiranog jer se odnosi na učenički servis od kojeg očekujemo veće prihode tijekom mjeseca srpnja, kolovoza i rujna.

Prihodi iz izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici odnose se na financiranje plaća suradnika u nastavi (samo dio koji financira županija) i natjecanje iz znanja učenika u iznosu od 12.228 eura što je 59% od planiranog.

Prihodi iz izvora 4 Prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu 85.444 eura što je 63% planiranog, a odnosi se na Decentralizirana sredstva nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, kapitalna ulaganja, te investicijsko i tekuće održavanje.

Ukupno izvršeni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 834.221 eura i to rashodi poslovanja 820.542 eura i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 13.679 eura. U odnosu na planirano izvršeno je 48% rashoda.

U odnosu na prošlogodišnje razdoblje ostvareno je 15% više prihoda i 22% više rashoda. Uzrok povećanja je povećanje sredstava za plaće, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine i za tekuće i investicijsko održavanje.

## **2. Obrazloženje prenesenog viška iz prethodne godine i viška za prijenos u sljedeće razdoblje**

Preneseni višak prihoda na dan 31.12.2023. iznosi 121.708 eura, a odnosi se na vlastite prihode od učeničkog servisa i od Erasmus projekata. Manjak izvještajnog razdoblja od 12.854 eura se pokrio iz vlastitog prenesenog viška te je raspoloživo ostalo 108.854 eura za sljedeće razdoblje.