**SS ˝AUGUST ŠENOA˝ GAREŠNICA**

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA RKP: 18872

KOLODVORSKA 6, GAREŠNICA MATIČNI BROJ: 03035638

OIB: 42705283746

# OBRAZLOŽENJE

**Izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023.**

na temelju članka 76. Zakona o proračunu (NN 144/2021), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna (NN 85/2023) i članka 24. Statuta Srednje škole ˝August Šenoa ˝ Garešnica Školski odbor na sjednici održanoj 28.03.2023. donio je Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 1.1.23. do 31.12.2023.

Izvještaj se sastoji o Općeg dijela proračuna i Posebnog dijela proračuna (tablice u privitku).

**I OPĆI DIO PRORAČUNA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  2022.** | **REBALANS 2023.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  2023.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | 1.725.584,34 | **1.895.501** | **1.912.314,18** | **110,82** | **100,89** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | 180,21 | **90** | **89,27** | **49,54** | **99,19** |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | 1.725.764,55 | **1.895.591** | **1.912.403,45** | **110,81** | **100,89** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | 1.677.352,72 | **1.900.338** | **1.876.821,08** | **111,89** | **98,76** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | 46.591,63 | **13.953** | **13.862,19** | **29,75** | **99,35** |
| **RASHODI UKUPNO** |  |  |  | 1.723.944,35 | **1.914.291** | **1.890.683,27** | **109,67** | **98,77** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | |  |  | **1.820,20** | **-18.700** | **21.720,18** | **1.193,29** | **-116,15** |
| **PRENESENI VIŠAK** | | | | **16.909,28** | **18.700** | **18.729,18** | **110,76** | **100,16** |
| **NEUTROŠENI REZULTAT** | | | | **18.729,48** | **0** | **40.449,66** | **215,97** |  |

Ukupno planirani prihodi u 2023.g. iznose 1.895.591,00 eur ostvareni su u iznosu 1.912.403,45 eur što iznosi 100,89 % ukupnih primitaka, dok su rashodi planirani u iznosu 1.914.291 eur, a ostvareni u iznosu 1.890.683,27 eur, što iznosi 98,77 % planiranih izdataka.

Primitci su veći od izdataka, te je ostvaren višak prihoda u iznosu 40.449,66 eur koji se sastoji od 21.720,18 eura viška ostvarenog u 2023. godini i prenesenog viška iz prethodnih razdoblja.

Prema izvorima financiranja ostvareni Opći prihodi i primici realizirani su 99,80%, dok su rashodi realizirani 99,31 % u odnosu na planirana sredstva. Razlika od plana proizlazi iz metodoloških viškova i manjkova.

Vlastiti prihodi realizirani su 98,03 % , dok su rashodi realizirani 52,18% te je na ovom izvoru financiranja imamo ostvaren višak sredstava.

Prihodi za posebne namjene realizirani su na razini 81,45 %, dok su rashodi realizirani 72,1%, U planirane prihode uključen je preneseni višak iz 2022. godine koji nije utrošen pa i na ovo izvoru imamo višak prihoda.

Na izvoru pomoći izvršenje planiranih prihoda na razini je 81,45% jer u trenutku planiranja nije bilo saznanja o korekciju privremenog dodatka na plaći pa su rashodi i prihodi bili veći od planiranih. Na izvoru pomoći ostvaren je višak prihoda namijenjen za projekte koji će biti realizirani i 2024. godini.

Planirane Donacije na izvoru 5 nisu ostvarene.

**II POSEBNI DIO PRORAČUNA**

**Prema funkcijskoj klasifikaciji** škola ostvaruje samo jednu funkciju **Obrazovanje** podijeljenu na dvije podskupine 092 Srednjoškolsko obrazovanje i 096 Dodatne usluge u obrazovanju. U odnosu na izvršenje 2022. godine bilježi se povećanje, dok su realizirani rashodi manji od planiranih iskazani u postotku iznose 98,77%

**Ostvareni prihodi po programskoj klasifikaciji:**

**Program P1 Redovne djelatnosti** sadrži jednu aktivnost Redovna djelatnost SŠ- vlastita sredstva korisnika. Financira se iz četiri izvora: vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći i donacije.

**Vlastiti prihodi** izvršeni su 52,18% - manje od planiranog. Ova vrsta prihoda najvećim dijelom ostvaruje se najmom školske dvorane. Materijalni rashodi su na razini 42,97%, Ostali rashodi 99,64%, Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 97,52%. Rashodi su planirani u većem iznosu od izvršenih zbog promjenjivih cijena na tržištu energenata i namirnica. Odlukom Vlade o sufinanciranju dijele troškova energenata, smanjenja stopa PDV-a, te regulacijom nekih cijena namirnica zaustavljen je očekivan daljnji rast te su rashodi bili manji od planiranih.

**Prihodi za posebne namjene – korisnici** ostvaruju se uplatama roditelj i skrbnika za smještaj učenika u Učeničkom domu.

U odnosu na planirano rashodi s ovog izvora realizirani su 72,71%. Materijalni rashodi su na razini 72,01%, Financijski rashodi 0,13%, Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 99,55%.Rashodi su planirani u većem iznosu od izvršenih zbog promjenjivih cijena na tržištu energenata i namirnica. Odlukom Vlade o sufinanciranju dijele troškova energenata, smanjenja stopa PDV-a, te regulacijom nekih cijena namirnica zaustavljen je očekivan daljnji rast, te su rashodi bili manji od planiranih.

**Pomoći** – izvor financiranja je proračun (najvećim dijelom MZO-a) koji nam nije nadležan. Planirani rashodi manji su od izvršenja koje je na razini 101,05%. Neznatno premašenje proizašlo je iz naknadne odluke Ministarstva o isplati razlika dodatka na plaću koja je nastupila nakon donošenja rebalansa.

Najvećim dijelom financiraju se rashodi za zaposlene koji su izvršeni u odnosu na plan 101,03%, materijalni rashodi su premašeni 292,83% (radi se o malenim apsolutnim iznosima) i financijski rashodi 99,27%, a proizlaze iz isplate posljednje tužbe vezanih uz povećanje 6% na plaću. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine realizirani su 100,80%.

**Donacije –** planirane su ali nisu izvršene.

**Program P16 Srednjoškolsko obrazovanje - decentralizacija** sadrži dvije aktivnosti Redovna djelatnost SŠ i Prehrana i smještaj u Učeničkim domovima –DEC. Obje aktivnosti financiraju se iz jednog izvora 12 – decentralizacija.

**Redovna djelatnost SŠ –** izvršene su100%u odnosu na planirano, materijalni rashodi realizirani su 100,01%, Financijski rashodi 94,49% i Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 99,51 %.

**Prehrana i smještaj u Učeničkim domovima -DEC –** izvršeni su100%u odnosu na planirano, a radi se samo o materijalnim rashodima.

**Program P17 Srednjoškolsko obrazovanje – iznad standarda** ima nekoliko aktivnosti: Pomoćnik u nastavi faza V i Faza VI, Šema voća (aktivnosti nisu navedene u tabličnom prikazu jer ih Osnivač nije definirao)

Županijska natjecanja, Sufinanciranje eTehničara i Osiguranje školskih zgrada.

Realaziran je na razini 91,55% iz razloga što smo suprotno od planiranog školske zgrade osigurali u 2024. godini, a ne na kraju 2023.

**Aktivnosti Pomoćnik u nastavi** i **Šema voća** realizirani su 99,90% od planiranog.

Šema voća financira se iz izvora 41 Pomoći iz Riznice i ministarstva i realizirane su 100,09% i izvora 4602 Pomoći temeljem prijenosa EU i realizirane su odnosu na plan 86,34%, razlog je što podatak unosa u plan procjenjuje Osnivač, a ne škola na temelju stvarnih podataka.

Pomoćnik u nastavi financiran je iz više izvora, a proveden je u dvije faze V i VI. Iz svih izvora financirani su rashodi za zaposlene i materijalni rashodi. Izvor 11 realiziran je 99,95 %, , Izvor 4105 realiziran je 99,96 %, 411 - 99,99% , 4607 – 99,44% i izvor 466 – 99,91%.

**Aktivnost Županijska natjecanja** realiziran je 99,88%. Korištena su dva izvora 11 i 15 iz kojih su financirani materijalnirashodi.

**Aktivnost E-tehničar** izvršena je 99,98% i financirane su računalne usluge.

**Aktivnost osiguranja školskih zgrada** nije realizirana u 2023. godini već početkom 2024.

Proračunski korisnik, Srednja škola ˝August Šenoa˝ Garešnica nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Nije koristila sredstva fondova Europske unije. Nema danih zajmova i potraživanja po danim zajmovima. Nema potencijalnih obveza po sudskim sporovima, niti danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

|  |  |
| --- | --- |
| **SREDNJA ŠKOLA ˝AUGUST ŠENOA˝ GAREŠNICA - 18872** | **STANJE NA 31.12.2023.** |
| **OPIS** |
| Nenaplaćena potraživanja | 13.909,13 eur |
| Dospijele obveze | 0,00 |
| Potencijalne obveze po sudskim sporovima | - |

U Garešnici, 28.03.2024.