**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 01.01.2024. – 31.12.2024.**

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 19.02.2025. donio je Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 1.1.24. do 31.12.2024.

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  2023.** | **TEKUĆ PLAN 2024.\*** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE  2024.** | **INDEKS** | **INDEKS\*\*** |
| **1** | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **A RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | |  |  |  |  |  |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | 1.912.314,18 | **2.370.480** | **2.296.940,76** | **120,11** | **94,80** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | 89,27 | **50** | **49,46** | **55,4** | **98,92** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | 1.876.821,08 | **2.270.488** | **2.243.265,59** | **119,52** | **94,63** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | 13.862,19 | **138.004** | **122.939,59** | **886,87** | **89,80** |
| **B RAČUN FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |  |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** |  |  | **0,00** | **44.342** | **44.341,08** | **/** | **100,00** |
| **5 IZDACI ZA OTPLATU ZAJMOVA** |  |  | **0,00** | **3.170** | **3.167,00** | **/** | **99,91** |
| **C PRORAČUN UKUPNO** |  |  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI I PRIMICI** |  |  | **1.912.403,45** | **2.467.212** | **2.341.331,30** | **122,43** | **94,90** |
| **RASHODI I IZDACI** | | | **1.890.683,27** | **2.511.662** | **2.369.372,40** | **125,32** | **94,33** |
| **RAZLIKA VIŠAK/MANJAK** | | | **21.720,18** | **-44.450** | **-28.041,10** | **-129,10** | **63,08** |
| **PRENESENI VIŠAK** | | |  | **44.450** |  |  |  |
| **VIŠAK/MANJAK PRIHODA 2024.** | | |  |  | **-28.041,10** |  |  |

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 2.341.331,30 eur što je 22,43 % više u odnosu na prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine

U odnosu na izvorni plan za 2024. godinu, ostvareno je 94,90 % planiranih prihoda.

Prihodi su najvećim dijelom ostvareni iz izvora financiranja 5 Pomoći u iznosu 1.915.384,05 eur, a odnose se na plaće i naknade plaća zaposlenicima, prihoda za financiranje dijela plaća pomoćnika u nastavi, te djelomično financiranja projekta šeme voća i u odnosu na planirano ostvareni su 94,42% i 21,13 % više u odnosu na isto razdoblje 2023. Planirani prihodi za financiranje plaća blago su precijenjeni u odnosu na plan. Iz izvora financiranja 32 – vlastiti prihodi ostvareno je 17.215,00 eur što je na razini 87,81 % prošlogodišnjih ostvarenih prihoda, odnosno 97,94 % planiranih prihoda. Vlastiti prihodi ostvaruju se najvećim dijelom od pružanja usluga najma školske dvorane i manjim dijelom prijepisa svjedodžbi. Prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu 80.683,82 eura, što je 95,53% realizacije prošlogodišnjeg izvršenja i 96,62 % realizacije tekućeg plana. Ova vrsta prihoda ostvaruje se od uplate roditelja, skrbnika i sl. za smještaj učenika u Učenički dom, ostalo je nešto nenaplaćenih (najvećim dijelom nedospjelih ) potraživanja do trenutka sastavljanja izvještaja. Izvor 6 – donacije realiziran je u planiranom iznosu iznosu većem od planiranog, a glavni razlog je prijenos vlasništva Carnet računalne opreme u vlasništvo škole. Prihod iz izvora financiranja 11Opći prihodi i primici odnose se na decentralizirana sredstva nadležnog proračuna redovne djelatnosti Škole i Učeničkog doma. Razlog realizacije veće za 9.86% od prošle godine su dodijeljena sredstva za kupnju kombi vozila, dok i realizacija u odnosu na tekući plan na 96,28%. Dio prihoda planiranih u 2024.g. isplaćeni su početkom 2025. godine.

Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 2.369.372,40 eur što je 25,32 % više u odnosu na rashode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine i 94,33 % planiranih rashoda u 2024. Razlog su opet blago precijenjeni rashodi za plaće djelatnika.

Uzrok povećanja rashoda u odnosu na prošlu godinu proizlazi iz povećanja sredstava za plaće zaposlenika, ulaganja u nabavu nefinancijske imovine i općenitim rastom troškova uzrokovanih viskom stopom inflacije.

Škola se zadužila na domaćem tržištu kapitala (izvor 811) u iznosu 44.431,08 eur, što je u skladu sa planom.

**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 2023. godine bilježi se povećanje i prihoda i rashoda.

**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 rashodi** izvršeni su 69,81% planiranog. Ova vrsta prihoda najvećim dijelom ostvaruje se najmom školske dvorane. Materijalni rashodi su na razini 86,48, Ostali rashodi 88 %, Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 61,57%.

Rashodi su manji od izvorno planiranih zbog utroška viška iz prethodnih godina i ostvarenog novog viška.

**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 78,75%. Materijalni rashodi su na razini 75,78%, Financijskih rashoda nema kao ni rashoda za zaposlene. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 99,95%.

**Pomoći** – izvor financiranja je proračun (najvećim dijelom MZOM) koji nam nije nadležan. Planirani rashodi manji su od izvršenja koje je na razini 94,56%.

Najvećim dijelom financiraju se rashodi za zaposlene koji su izvršeni u odnosu na plan 94,42%, materijalni rashodi ostvareni su 90,71% zbog planiranih rashoda za prijavljene projekte na kojima nismo prošli. Financijski rashodi nisu ostvareni. Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine realizirani su 42,49% zbog planiranih rashoda za prijavljene projekte na kojima nismo prošli.

**Donacije –** ostvarene donacije u okviru su planiranih zbog prijenosa vlasništva Carnetove računalne opreme, donacije Konzuma u obliku sitnog inventara i Prime u obliku namještaja.

**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 100,35%, financijski rashodi 78,03% i rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 99,91 %., dok ja planirana otplata kredita izvršena 99,91% planiranog.

**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 VI i VII, Šema voća (aktivnosti nisu navedene u tabličnom prikazu jer ih Osnivač nije definirao).

Županijska natjecanja, Sufinanciranje eTehničara i Osiguranje školskih zgrada, Kulturne i javne djelatnosti škola.

Realaziran je na razini 99,89% u skladu s planom.

**Aktivnosti Pomoćnik u nastavi** realizirani su 99,97% od planiranog.

**Aktivnosti Šema voća** realizirani su 99,88 %od planiranog.

**Aktivnost Županijska natjecanja** realiziran je 100%. Korištena su dva izvora 11 i 15 iz kojih su financirani materijalnirashodi.

**Aktivnost E-tehničar** izvršena je 95,58% u odnosu na tekući plani financirane su računalne usluge.

**Aktivnost osiguranja školskih zgrada** ostvarena je 99,99 % od planiranog.

**Aktivnost Kulturne i javne** **djelatnosti** realizirana je 100 %

Proračunski korisnik, Srednja škola ˝August Šenoa˝ Garešnica 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.

Tablica potraživanja i dospjelih obveza:

|  |  |
| --- | --- |
| **SREDNJA ŠKOLA ˝AUGUST ŠENOA˝ GAREŠNICA - 18872** | **STANJE NA 31.12.2024.** |
| **OPIS** |
| Nenaplaćena potraživanja | 16.204,72 eur |
| Dospjele obveze | 8.725,00 eur |
| Potencijalne obveze po sudskim sporovima | - |

Tablica zaduženja:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Vrsta instrumenta** | **Banka/MFI** | **Valuta** | **Ugovoreni iznos** | **Kamatna stopa** | **Datum otplate posljednje rate** | **Broj rata** |
| **1.** | Financijski leasing | Uni Credit Leasing Croatia doo | eur | 44.341,06 | 6,25% | 8.7.2031. | 84 |

**Prijenos sredstava po izvorima financiranja iz 2023:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | **Preneseno iz prethodne godine** | **Izvršeno 1-12/2024** |
| 32 Vlastiti prihodi - preneseni višak | 9.082,54 | 8.531,25 |
| 45 Prihodi za posebne namjene | 26.701,72 | 14.367,50 |
| 511 Pomoći iz proračuna | 4.665,40 | 4.665,40 |

Ukupno stanje na računima podskupine 922 u Glavnoj knjizi i u Financijskom izvještajima na dan 31.12.2023. iznosi 40.449,66 eura. Višak je ostvaren na tri izvora. Izvor 511 odnosi se na Pomoći iz proračuna koji nije nadležan, ostvareni su na kraju 2023.g. za projekte Nisi sam i Mala oaza mira, a proveli su ih djelatnici Učeničkog doma. Projekti su realizirani do 31.08.2024. g. N. . Preneseni višak s izvora 45 su prihodi za posebne namjene koji je prenesen iz prethodnih godina. Prihodi su utrošeni prema odluci Školskog obora i dobivenoj suglasnosti BBŽ-a u iznosu 12.334,22 eur za nabavu nefinancijske imovine. Ostatak se prenosi u sljedeće razdoblje.

Preneseni višak vlastitih sredstava izvor 32 je uložen u nabavu računalne opreme prema odluci Školskog odbora. Za sljedeće razdoblje ostalo je još 551,29 eura .

Prijenos sredstva po izvorima financiranja 2024.

|  |  |
| --- | --- |
| **Izvori financiranja** | **Na dan 31.12.2024.** |
| 32 Vlastiti prihodi - preneseni višak | 8.223,82 |
| 45 Prihodi za posebne namjene | 13.686,92 |
| 122 Decentralizirana sredstva | - 9.502,18 |

U Garešnici, 19.02.2025.