Na temelju članka 81., 82., 83., 84., 85. i 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21.) i članka 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj: 85/23.) i članka 35. Statuta Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača (22. travanja, 2024), Školski odbor na 36. sjednici održanoj 26. ožujka 2025. godine donosi

 **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

 **SREDNJE ŠKOLE STJEPANA SULIMANCA PITOMAČA**

 **ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2024. GODINE**

**Članak 1.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Srednja škola Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine sadrži:

1.Opći dio:

* 1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
	2. Račun prihoda i rashoda:
		1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
		2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
		3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
	3. Račun financiranja:
		1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
		2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

2. Posebni dio:

* 1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji
1. Obrazloženje:
	1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna:

  3.1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i

 izdataka u izvještajnom razdoblju

 3.1.2. Prikaz prenesenog manjka odnosno viška u izvještajnom razdoblju

 3.1.3. Izvještaj o korištenju sredstava EU fondova

1. Posebni izvještaji:
	1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

**I.OPĆI DIO**

**Članak 2.**

Financijski plan Srednja škola Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine ostvaren je, kako slijedi:

* 1. **Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**
1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.** | **IZVORNI PLAN****2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.** |
| Razred 6 - PRIHODI POSLOVANJA | 2.011.351,50 | 2.082.593,04 | 1.976.696,84 |
| Razred 7 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 |  | 0,00 |
| **PRIHODI UKUPNO:** | 2.011.351,50 | 2.082.593,04 | 1.976.696,84 |
| Razred 3 - RASHODI POSLOVANJA | 2.029.043,34 | 2.060.334,14 | 1.920.008,35 |
| Razred 4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 132.708,52 | 27.900,00 | 19.746,61 |
| **RASHODI UKUPNO:** | 2.161.751,86 | 2.088.234,14 | 1.939.754,96 |
| **RAZLIKA – VIŠAK / MANJAK** | 150.400,36 | 5.641,10 | 36.941,88 |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.** | **IZVORNI PLAN****2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.** |
| Razred 8 - PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razred 5 - IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1. **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2023.** | **IZVORNI PLAN****2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.** |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA | 0,00 |  | 0,00 |
| VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIHGODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI | 0,00 | 5.641,10 | 20.298,83 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VIŠAK/MANJAK+NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJA+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 150.400,36 | 5.641,10 | 16.643,05 |

**Članak 3.**

 **1.2.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa prihoda ekonomske klasifikacije na****razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 31.12.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE****01.01.– 31.12.2024.** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2\*100** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3\*100** |
| **1** | **2** |  | **4** | **5** | **6** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **2.011.351,50** | **2.082.593,04** | **1.976.696,84** | **98,28%** | **94,92%** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.223.376,71 |  | 1.584.840,37 | 129,55 |  |
| 632 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 6323 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.015.408,33 |  | 1.222.895,41 | 120,43 |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.013.809,37 |  | 1.220.398,75 | 120,38 |  |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna | 1.598,96 |  | 2.496,66 | 156,14 |  |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 207.968,38 |  | 361.944,96 | 174,04 |  |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 207.968,38 |  | 361.944,96 | 174,04 |  |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,01 |  |  | 0,00 |  |
| 641 | Prihodi od financijske imovine | 0,01 |  |  | 0,00 |  |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,01 |  |  | 0,00 |  |
| 65 |  Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 2.990,73 |  | 2.893,95 | 96,76 |  |
| 652 |  Prihodi po posebnim propisima | 2.990,73 |  | 2.893,95 | 96,76 |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 2.990,73 |  | 2.893,95 | 96,76 |  |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira | 172.119,75 |  | 252.937,63 | 146,95 |  |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 171.303,08 |  | 251.648,59 | 146,90 |  |
| 6615 |  Prihodi od pruženih usluga | 171.303,08 |  | 251,648,59 | 146,90 |  |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 816,67 |  | 1.289,04 | 157,84 |  |
| 6631 | Tekuće donacije |  |  | 1.289,04 | 0,00 |  |
| 6632 | Kapitalne donacije | 816,67 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 612.864,30 |  | 136.024,89 | 22,19 |  |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 612.864,30 |  | 136.024,89 | 22,19 |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 612.864,30 |  | 136.024,89 | 22,19 |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.029.043,34** | **2.060.334,14** | **1.920.008,35** | **94,63%** | **93,19%** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.119.437,41 |  | 1.300.236,49 | 116,15 |  |
| 311 |  Plaće (Bruto) | 916.082,38 |  | 1.073.257,29 | 117,16 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 885.454,18 |  | 1.029.692,07 | 116,29 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 18.998,16 |  | 30.819,99 | 162,23 |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 11.630,04 |  | 12.745,23 | 109,59 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 49.641,56 |  | 49.888,79 | 100,50 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 49.641,56,57 |  | 49.888,79 | 100,50 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 153.713,47 |  | 177.090,41 | 115,21 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 153.713,47 |  | 177.090,41 | 115,21 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 908.577,49 |  | 619.012,93 | 68,13 |  |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 144.101,93 |  | 114.730,92 | 79,62 |  |
| 3211 | Službena putovanja | 95.892,23 |  | 66.662,54 | 69,52 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 47.909,70 |  | 47.858,18 | 99,89 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 300,00 |  | 210,20 | 70,07 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 121.162,30 |  | 198.634,25 | 163,94 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 7.573,62 |  | 8.205,79 | 108,35 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 71.737,87 |  | 137.518,51 | 191,70 |  |
| 3223 | Energija | 34.742,21 |  | 41.915,49 | 120,65 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3.971,38 |  | 4.169,05 | 104,98 |  |
| 3225 |  Sitni inventar i auto gume | 2.272,03 |  | 4.544,94 | 200,04 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 865,19 |  | 2.280,47 | 263,58 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 621.972,67 |  | 281.774,61 | 45,30 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 12.114,65 |  | 10.417,92 | 85,99 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 524.382,19 |  | 190.202,47 | 36,27 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 926,71 |  | 1.597,78 | 172,41 |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 4.992,61 |  | 8.306,64 | 166,38 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 1.132,62 |  | 1.132,62 | 100,00 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 3.700,92 |  | 3.610,37 | 97,55 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 9.807,66 |  | 4.180,01 | 42,62 |  |
| 3238 | Računalne usluge | 6.998,16 |  | 8.114,50 | 115,95 |  |
| 3239 | Ostale usluge | 57.917,15 |  | 54.212,30 | 93,60 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 21.340,59 |  | 23.873,15 | 111,87 |  |
| 3292 | Premije osiguranja | 2.113,51 |  | 2.645,13 | 125,15 |  |
| 3293 | Reprezentacija | 637,60 |  | 308,34 | 48,36 |  |
| 3294 | Članarine i norme | 114.64 |  | 115,00 | 100,31 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.976,00 |  | 2.154,83 | 109,05 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 16.498,84 |  | 18.648,85 | 113,04 |  |
| 34 | Financijski rashodi | 597.94 |  | 362,54 | 60,63 |  |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 597,94 |  | 362,54 | 60,63 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 597,94 |  | 362,54 | 60,63 |  |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi |  |  |  |  |  |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 361 | Pomoći inozemnim vladama | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3611 | Tekuće pomoći inozemnim vladama | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 369 | Prijenos između proračunskog korisnika istog proračuna | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3691 | Tekući prijenos između proračunskog korisnika istog proračuna | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 38 | Ostali rashodi | 430,50 |  | 396,39 | 92,08 |  |
| 381 | Tekuće donacije | 430,50 |  | 396,39 | 92,08 |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 430,50 |  | 396,39 | 92,08 |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **132.708,52** | **27.900,00** | **19.746,61** | **14,88%** | **70,78%** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 132.708,52 |  | 19.746,61 | 14.88 |  |
| 422 | Postrojenja i oprema | 54.183,06 |  | 19.076,09 | 35,21 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 2.165,00 |  | 1.110,00 | 51,27 |  |
| 4224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 32.708,31 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji, strojevi | 11.782,59 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 0,00 |  | 564,11 | 0,00 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 7.527,16 |  | 17.401,98 | 231,19 |  |
| 423 | Prijevozna sredstva | 77.875,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 4231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 77.875,00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene | 650,46 |  | 670,52 | 103,08 |  |
| 4241 | Knjige | 650,46 |  | 670,52 | 103,08 |  |

**1.2.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 31.12.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE** **01.01.– 31.12.2024.** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2\*100** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3\*100** |
| **1** | **2** |  | **4** | **5** | **6** |
| Izvor 1 | Opći prihodi i primici | 0,0 | 266,00 | 265,40 | 0,00 | 99,77 |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 0,00 | 266,00 | 265,40 | 0,00 | 99,77 |
| Izvor 4. | Prihodi za posebne namjene | 2.011.351,50 | 2.082.327,04 | 1976.431,44 | 98,26 | 94,91 |
| Izvor 4.8. | Decentralizirana sredstva | 612.864,30 | 134.205,52 | 135.759,49 | 22,15 | 100,41 |
| Izvor 4.9. | Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | 1.398.487,20 | 1.947.121,52 | 1.840.671,95 | 131,62 | 94,53 |
|  | **UKUPNI PRIHODI:** | **2.01.351,50**  | **2.082.593,04** | **1.976.696,84** | **98,28%%** | **94,92,59** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 30.06.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE** **01.01.– 31.12.2024.** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2\*100** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3\*100** |
| **1** | **2** |  | **4** | **5** | **6** |
| Izvor 1 | Opći prihodi i primici | 354.570,27 | 266,00 | 265,40 | 0,07 | 99,77 |
| Izvor 1.1. | Opći prihodi i primici | 354.570,27 | 266,00 | 265,40 | 0,07 | 99,77 |
| Izvor 4. | Prihodi za posebne namjene | 1.807.181,59 | 2.087.968,14 | 1.939.489,56 | 107,32 | 92,89 |
| Izvor 4.8. | Decentralizirana sredstva | 243.743,04 | 135.205,52 | 138.383,63 | 56,77 | 102,35 |
| Izvor 4.9. | Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | 1.563.438,55 | 1.952.762,62 | 1.801.105,83 | 115,20 | 92,23 |
|  | **UKUPNI RASHODII:** | **2.161.751,86**  | **2.088.234,14** | **1.939.754,96**  | **89,73** | **92,89**  |

**1.2.3. RAČUN PRIHODA I RASHODA - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

**TEKUĆI PLAN 2024.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije na razini razreda i****skupine** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 30.06.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE** **01.01.– 31.12.2024.** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2\*100** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3\*100** |
| **1** | **2** |  | **4** | **5** | **6** |
| 09 | Obrazovanje | 2.161.751,86 | 2.088.234,14 | 1.939.754,96 | 89,73 | 92,89 |
| 092 | Srednjoškolsko obrazovanje | 2.161.751,86 | 2.088.234,14 | 1.939.754,96 | 89,73 | 92,89 |
|  | **UKUPNI RASHODII:** | **2.161.751,86** | **2.088.234,14** | **1.939.754,96** | **89,73** | **92,89** |

**Članak 4.**

**1.3.1.RAČUN FINANCIRANJA - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčani račun zaduživanja financiranja neto financiranje** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 30.06.2023.** | **IZVORNITEKUĆI PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE** **01.01.– 31.12.2024.** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2\*100** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3\*100** |
| **1** | **2** |  | **4** | **5** | **6** |
|  | **NETO FINANCIRANJE** | 0,00 | **5.641,10** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 998 | Vlastiti izvori | 0,00 | 5.641,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Korištenje sredstava iz prethodnih godina | 0,00 | 5.641,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**1.3.1.RAČUN FINANCIRANJA - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa primitaka i izdataka ekonomske****klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 31.12..2023.** | **IZVORNI PLAN (I. REBALANS) ZA 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE** **01.01.– 31.12..2024.** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2\*100** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3\*100** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 898 | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**1.3.2.RAČUN FINANCIRANJA - prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 30.06.2023.** | **IZVORNI PLAN 2024.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE** **01.01.– 31.12..2024.** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/2\*100** | **Indeks ostvarenja/ izvršenja 4/3\*100** |
| **1** | **2** |  | **4** | **5** | **6** |
| **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PREDHODNIH GODINA** |  | **5.641,10** |  |  |  |
| 4 Prihodi za posebne namjene |  | 5.641,10 |  |  |  |
| 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika |  | 5.641,10 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

## II. POSEBNI DIO

**Članak 5.**

Posebni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Srednje škola Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine sadrži:

* 1. Izvršenje financijskog plana Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine po programskoj klasifikaciji (Tablica 1.).

 1.5. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u

 izvještajnom razdoblju (Prilog 1.)

 1.6. Prikaz prenesenog manjka odnosno viška u izvještajnom razdoblju (Prilog 2.)

 1.7. Izvještaj o korištenju sredstava EU fondova (Prilog 3)

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA SREDNJE ŠKOLE STJEPANA SULIMANCA PITOMAČA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2024. GODINE**

**2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Brojčana oznaka i naziv razdjela, glave, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka | IZVORNI PLAN2024. | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 01.01.– 31.12.2024. | INDEKS |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **2.088.234,14** | **1.939.754,96** | **92,89** |
| **Razdjel 007** | **UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU** | **2.088.234,14** | **1.939.754,96** | **92,89** |
| **Glava 00703** | **Srednjoškolske ustanove i učenički domovi** | **2.088.234,14** | **1.939.754,96** | **92,89** |
| **Proračunski korisnik 23882** | **Srednja škola Stjepana Sulimanca Pitomača** | **2.088.234,14** | **1.939.754,96** | **92,89** |
| **Glavni program A07** | **Unapređenje obrazovanja** | **2.088.234,14** | **1.939.754,96** | 92,89 |
| **Program 1021** | **Ulaganja u srednje školstvo - zakonski standard** | **135.205,52** | **138.383,63** | 102,35 |
| **Aktivnost A100041** | **Materijalni i financijski rashodi srednjih škola i učeničkih domova - decentralizacija** | **127.429,91** | **130.608,02** | 102,49 |
| **Izvor 4.8.** | **Decentralizirana sredstva** | **127.429,91** | **130.608,02** | 102,49 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **127.429,91** | **130.608,02** | **102,49** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 1.915,20 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 47.193,23 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 0,00 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 2.034,80 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 10.970,52 |  |
| 3223 | Energija |  | 38.644,48 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 0,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 0,00 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 712,97 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 1.221,84 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 2.298,16 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 461,62 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 4.153,56 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 0,00 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 2.706,40 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.180,01 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 4.243,28 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 11.799,50 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 0,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.072,45 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** |  | **0,00** |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 0,00 |  |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi |  | 0,00 |  |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** |  | **0,00** | **0,00** |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi |  | 0,00 |  |
| **Tekući projekt T100002** | **Tekuće i investicijsko održavanje srednjih škola - decentralizacija** | **7.775,61** | **7.775,61** | **100,00** |
| **Izvor 4.8.** | **Decentralizirana sredstva** | **7.775,61** | **7.775,61** | 100,00 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **7.775,61** | **7.775,61** | **100,00** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 | 7.775,61 | 0,00 |
| **Program 1022** | **Ulaganja u srednje školstvo - iznad zakonskog standarda** | **266,00** | **265,40** | **99,77** |
| **Aktivnost A100112** | **Natjecanja učenika srednjih škola** | **266,00** | **265,40** | **99,77** |
| **Izvor 1.1.** | **Opći prihodi i primici** | **266,00** | **265,40** | **99,77** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | 266,00 | 265,40 | **99,77** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 265,40 | 0,00 |
| **32** | **Materijalni rashodi** |  | **0,00** | **0,00** |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 0,00 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 0,00 |  |
| **Program 1034** | **Ulaganja u srednje školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola i učeničkih domova** | **1.952.762,62** | **1.801.105,93** | **92,23** |
| **Aktivnost A100067** | **Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda srednjih škola i učeničkih domova** | **1.952.048,56** | **1.800.294,78** | **92.23** |
| **Izvor 4.9.** | **Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **1.952.048,56** | **1.800.294,78** | **92.23** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.312.300,00** | **1.299.971,09** | **99,06** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 1.029.692,07 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  | 30.819,99 |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |  | 12.745,23 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 49.623,39 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 177.090,41 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **610.652,17** | **479,818,15** | **78,57** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 64.747,34 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 664,95 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 210,20 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 6.170,99 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 125.736,84 |  |
| 3223 | Energija |  | 3.271,01 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 4.169,05 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 4.544,94 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 1.567,50 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 9.196,08 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 180.128,70 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 1.136,16 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 4.153,08 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 1.132,62 |  |
| 3236 | Zdravstvene i vetrinarske usluge |  | 903,97 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge  |  | 3.000,00 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 3.871,22 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 42.412,80 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 0,00 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 2.645,13 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 308,34 |  |
| 3294 | Članarine i norme |  | 115,00 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 2.154,83 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka |  | 0,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 17.577,40 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **800,00** | **362,54** | **45,32** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 362,54 |  |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi |  | 0,00 |  |
| **36** | **Pomoći dane u inozemstvu i unutar općeg proračuna** |  | **0,00** |  |
| 3691 | Tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna |  | 0,00 |  |
| **38** | **Ostali rashodi** | **396,36** | **396,39** | **100,00** |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi |  | 396,39 |  |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **27.900,00** | **19.746,61** | **70,78** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 1.110,00 |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema |  | 0,00 |  |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema |  | 564,11 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 17.401,98 |  |
| 4241 | Knjige |  | 670,52 |  |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **0,00** | **0,00** |  |
| Aktivnost T100064 | Tekući projekt: Projekt Školska Shema | 714,06 | 811,15 | 113,60 |
| Izvor 4.9. | Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | 714,06 | 811,15 | 113,60 |
| 32 | Materijalni rashodi | 714,06 | 811,15 | 113,60 |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 811,15 |  |

**III. OBRAZLOŽENJE**

**Članak 6.**

Obrazloženje općeg dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine sastoji se od:

3.1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u

 izvještajnom razdoblju (Prilog 1.)

* + 1. Prikaz prenesenog manjka odnosno viška u izvještajnom razdoblju (Prilog 2.)
		2. Izvještaj o korištenju sredstava EU fondova (Prilog 3)

Prilozi iz stavka 1. ovog članka čine sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024.

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**Članak 7.**

Posebni izvještaji u Godišnjem izvještaju oizvršenju financijskog plana Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine su:

4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

 Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača u razdoblju siječanj – prosinac 2024. godine nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

1. **ZAVRŠNE ODREDBE**

**Članak 8.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača za razdoblje siječanj – prosinac 2024. godine objavit će se u cijelosti, sa prilozima iz članka 6.,na internetskim stranicama Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača.

**KLASA: 400-04/25-01/02**

**UR.BROJ: 2189-69-02-25-01**

**Pitomača, 26. ožujka 2025.**

 **SREDNJA ŠKOLA STJEPANA SULIMANCA**

 **PITOMAČA**

 **ŠKOLSKI ODBOR**

**¸ Predsjednik:**

 **Marin Domović, prof.**

 **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Prilog 1:**

**3.1.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2024. GODINE**

Sukladno odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Ovaj godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana izrađuje se na bazi važećeg financijskog plana na dan 31. prosinca 2024. godine.

Financijski plan Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu izrađen je u skladu sa Uputamaza izradu proračuna Virovitičko – podravske županije i financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika Virovitičko – podravske županije za razdoblje 2024. – 2026. godinekoje je Služba za javne financije Virovitičko – podravske županije dostavila svojim proračunskim korisnicima.

U nastavku se daje prikaz ukupnih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača, sa obrazloženjem.

Financijski plan Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača za 2024. godinu planiran je u iznosu od **2.082.593,04 eura**.

Ostvareni prihodi i primici od 01.01. – 31.12.2024. godine iznosili su **1.976.696,84 eura** što je **94,92%** od plana.

Izvršeni rashodi i izdaci od 01.01. – 31.12.2024. godine iznosili su **1.939.754,96 eura** što je **92,89%** od plana.

U razdoblju od01.01. – 31.12.2024. godine ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 36.941,88 eura, što s prenesenim manjkom prihoda iz 2024. godine, u iznosu od 20.298,83 eura, daje ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 16.643,05 eura.

***Prihodi i primici ostvareni u razdoblju od 01.01.-30.06.2024.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun/opis | Plan 2024 | Realizirano siječanj-prosinac 2024 | Indeks | Obrazloženje izvršenja s ciljevima koji su ostvareni provodbom |
| 63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna  | 1.223.376,71 | 1.584.840,37 | 129,55 % | Prihodi ostvareni za plaće zaposlenika, materijalna prava i naknade za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom, te prihod od RCK Panonika, poticaji za poljoprivrednu proizvodnju te novac uplaćen od projekta Erasmus + |
| 64-Prihodi od imovine |  0,01 |  0,00 |  0,00 % | Prihod od kamata |
| 65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada |  2.990,73 |  2.893,95 |  96,76 % | Prihodi ostvareni na temelju uplate, troškovi sufinanciranja prijevoza, prihodi od prijepisa svjedodžbi, raznih sufinanciranja. Planiramo porast prihoda u idućem izvještajnom razdoblju tijekom rada učeničkog servisa. |
| 66- Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga ,prihodi od donacija i povrati po protestira |  172.119,75 |  252.937,63 | 146,95 % | Prihodi ostvareni prodajom usluga restorana Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača, zatim ostvarenom prodajom poljoprivrednih proizvoda školskog odjela poljoprivrede. Ukoliko bude povećanje prihoda u narednom razdoblju staviti će se i zadnji rebalans i plan za naredne godine. |
| 67- Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza |  612.864,30 |  136.024,89 | 22,19 % | Prihodi za posebne namjene-Decentarlizacija, odnose se na redovito funkcioniranje škole. Postotak realizacije je viši od očekivanog s obzirom na doba godine, a iz razloga godišnjih odmora te više troškova ima u prvom polugodištu. Navedena sredstva su namijenjena redovitom funkcioniranju škole (pokriće režijskih troškova, nastavni i uredski materijali, komunalne i druge usluge). |

***Rashodi i izdaci ostvareni u razdoblju od 01.01.-30.06.2024.***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun/opis | Plan 2024 | Realizirano siječanj-prosinac 2024 | Indeks | Obrazloženje izvršenja s ciljevima koji su ostvareni provodbom |
| 31- Rashodi za zaposlene | 1.119.437,41 |  1.300.236,49 |  116,15%  | Rashodi utrošeni za plaće zaposlenika, doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje, materijalna prava zaposlenika. |
| 32-Materijalni rashodi |  908.577,49 | 619.012,93 |   68,13 % | Rashodi utrošeni za službena putovanja, uredski materijal i materijal za sredstva i čišćenje, kupnju namirnica, režijske troškove, računalne usluge, naknade za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom te ostalih rashoda potrebnih za normalan rad škole. |
| 34- Financijski rashodi |  597,94 |  362,54 |  60,63 % | Rashodi utrošeni za usloge banaka i usluge platnog prometa |
| 38- Ostali rashodi |  430,50 |  396,39 |  92,08 % |  |
| 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  132.708,52 |  19.746,61 |  14.88 % | Rashodi utrošeni na kupnju sportske opreme i opreme za ostale namjene. Veće rashode očekujemo tokom idućeg razdoblja radu kupnje potrebne opreme za rad škole. |

**Prilog 2:**

**3.1.2. PRIKAZ PRENESENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU**

U odnosu na ostvarene prihode i primitke te rashode i izdatke, u razdoblju siječanj - prosinac 2024. godine, Srednje škole Stjepana Sulimanca Pitomača ostvarila je višak prihoda i primitaka u iznosu od 191.334,98 eura, što sa viškom prihoda i primitaka iz 2023. godine u iznosu od 5.641,10 eura daje ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 196.976,08 eura, a koji će se koristiti za financiranje rashoda za projekt Erasmus +, završetak projekta RCK Panonika, nabavu nefinancijske imovine i redovne materijalne rashode za normalan rad restorana i poljoprivrednog gospodarstva.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rbr.** | **Naziv proračunskog korisnika**  | **Ukupni prihodi i primici 01.01. – 31.12.2024** | **Ukupni rashodi i izdaci 01.01. – 31.12.2024** | **Rezultat poslovanja 2024.** | **Preneseni višak/manjak** | **Ukupan rezultat poslovanja 31.12.2024.** |
| 1. | Srednja škola Stjepana Sulimanca Pitomača | 1.976.696,84 | 1.939.754,96 | 36.941,88 | -20.298,83 | 16.643,05 |

**Prilog 3:**

**3.1.3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA EU FONDOVA**

Srednjoj školi Stjepana Sulimanca u 2024. godini uplaćena su sredstva za provedbu projekta Erasmu + broj projekta 2024-1-HR01-KA121-VET-000219338 od Agencije za mobilnost u iznosu od =63.768,00 Eur-a prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za Erasmus +.

 Ukupno uplaćena sredstva u 2024. godini za provedbu projekta Erasmus + u iznosu 63.768,00

eura realizirana su kroz financijske potpore za učenike i profesore u iznosu 19.104,00 eura, te za troškove smještaja sudionika u iznosu 41.460,00 eura, te prijevoza u iznosu 3.204,00 eura.

 Srednja škola Stjepana Sulimanca na kraju izvještajnog razdoblja nema evidentiranih potraživanja od fonda EU niti obveza za primljene predujmove iz EU fondova.