

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	2.949.762,50	3.503.262,00	3.662.598,83	124,17	104,55
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.949.762,50	3.503.262,00	3.662.598,83	124,17	104,55
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.951.520,85	3.498.622,00	3.669.623,09	124,33	104,89
3 RASHODI POSLOVANJA	2.940.449,33	3.459.972,00	3.641.591,08	123,84	105,25
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	11.071,52	38.650,00	28.032,01	253,19	72,53
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-1.758,35	4.640,00	-7.024,26	399,48	-

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	1.758,35	-4.640,17	-7.024,26		151,38
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ČE SE RASPOREDITI / POKRITI	-4.640,17	-4.640,00	-11.664,43		251,38

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT					
---	--	--	--	--	--

Napomena:

* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ČE SE POKRITI / RASPOREDITI.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	2.949.762,50	3.503.262,00	3.662.598,83	124,17	104,55
6	Prihodi poslovanja	2.949.762,50	3.503.262,00	3.662.598,83	124,17	104,55
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.604.570,74	3.123.421,00	3.322.732,18	127,57	106,38
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	14.776,42		5.010,18	33,91	
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	14.776,42		5.010,18	33,91	
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.529.168,82		3.207.727,44	126,83	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.528.103,82		3.206.662,44	126,84	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.065,00		1.065,00	100	
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	31.462,33		78.186,42	248,51	
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	31.462,33		78.186,42	248,51	
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	29.163,17		31.808,14	109,07	
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	3.185,35		0,00	0	
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	25.977,82		31.808,14	122,44	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.617,86	2.760,00	2.692,50	74,42	97,55
652	Prihodi po posebnim propisima	3.617,86		2.692,50	74,42	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	3.617,86		2.692,50	74,42	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	28.497,59	37.999,00	36.768,54	129,02	96,76
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	24.892,79		29.518,54	118,58	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	899,14		2.131,50	237,06	
6615	Prihodi od pruženih usluga	23.993,65		27.387,04	114,14	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	3.604,80		7.250,00	201,12	
6631	Tekuće donacije	3.604,80		7.250,00	201,12	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	313.076,31	339.082,00	300.405,61	95,95	88,59

671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	313.076,31		300.405,61	95,95	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	303.128,54		281.167,39	92,76	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	9.947,77		19.238,22	193,39	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00		

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	2.951.520,85	3.498.622,00	3.669.623,09	124,33	104,89
3	Rashodi poslovanja	2.940.449,33	3.459.972,00	3.641.591,08	123,84	105,25
31	Rashodi za zaposlene	2.576.556,10	2.939.104,00	3.257.621,24	126,43	110,84
311	Plaće (Bruto)	2.124.481,44		2.695.653,16	126,89	
3111	Plaće za redovan rad	2.006.406,23		2.529.465,89	126,07	
3113	Plaće za prekovremeni rad	116.983,45		164.836,56	140,91	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	1.091,76		1.350,71	123,72	
312	Ostali rashodi za zaposlene	104.681,38		120.555,35	115,16	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	104.681,38		120.555,35	115,16	
313	Doprinosi na plaće	347.393,28		441.412,73	127,06	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	347.393,28		441.412,73	127,06	
32	Materijalni rashodi	361.001,51	517.292,00	381.025,41	105,55	73,66
321	Naknade troškova zaposlenima	69.544,10		78.711,64	113,18	
3211	Službena putovanja	15.954,10		27.194,12	170,45	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	52.360,60		45.168,52	86,26	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.067,31		6.349,00	594,86	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	162,09		0,00	0	
322	Rashodi za materijal i energiju	161.000,75		141.373,81	87,81	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	25.468,91		24.867,69	97,64	
3222	Materijal i sirovine	4.789,08		8.156,04	170,30	
3223	Energija	123.083,61		96.966,66	78,78	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	3.672,08		4.494,95	122,41	
3225	Sitni inventar i autogume	3.439,21		5.457,99	158,70	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	547,86		1.430,48	261,10	
323	Rashodi za usluge	120.919,85		146.329,48	121,01	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	5.861,16		13.843,90	236,20	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	14.701,11		18.421,98	125,31	

3233	Usluge promidžbe i informiranja	127,44		439,94	345,21	
3234	Komunalne usluge	44.581,52		44.554,57	99,94	
3235	Zakupnine i najamnine	13.760,37		12.556,76	91,25	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.702,46		7.563,51	160,84	
3237	Intelektualne i osobne usluge	13.120,87		38.515,04	293,54	
3238	Računalne usluge	1.732,00		2.038,90	117,72	
3239	Ostale usluge	22.332,92		8.394,88	37,59	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.786,80		7.079,60	254,04	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.786,80		7.079,60	254,04	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.750,01		7.530,88	111,57	
3292	Premije osiguranja	2.498,51		3.603,87	144,24	
3293	Reprezentacija	433,61		315,88	72,85	
3294	Članarine i norme	285,00		505,00	177,19	
3295	Pristojbe i naknade	1.089,47		980,00	89,95	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.443,42		2.126,13	87,01	
34	Financijski rashodi	134,72	266,00	234,43	174,01	88,13
343	Ostali financijski rashodi	134,72		234,43	174,01	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	134,72		234,43	174,01	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	600,00	0,00		0
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	2.757,00	2.710,00	2.710,00	98,30	100
381	Tekuće donacije	2.757,00		2.710,00	98,30	
3812	Tekuće donacije u naravi	2.757,00		2.710,00	98,30	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.071,52	38.650,00	28.032,01	253,19	72,53
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.071,52	38.650,00	28.032,01	253,19	72,53
422	Postrojenja i oprema	9.947,77		22.544,78	226,63	
4221	Uredska oprema i namještaj	4.554,89		5.274,47	115,80	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		9.013,48		
4225	Instrumenti i uređaji	1.930,45		0,00	0	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	3.462,43		8.256,83	238,47	

423	Prijevozna sredstva	0,00		3.657,81		
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00		3.657,81		
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	1.123,75		1.829,42	162,80	
4241	Knjige	1.123,75		1.829,42	162,80	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	2.949.762,50	3.503.262,00	3.662.598,83	124,17	104,55
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	313.076,31	339.082,00	300.405,61	95,95	88,59
11	PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	21.493,53	30.784,00	20.393,17	94,88	66,25
13	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA -SREDNJE ŠKOLSTVO	291.582,78	308.298,00	280.012,44	96,03	90,83
3	VLASTITI PRIHODI	24.892,79	30.399,00	29.518,54	118,58	97,10
31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	24.892,79	30.399,00	29.518,54	118,58	97,10
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.617,86	2.290,00	2.692,50	74,42	117,58
45	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	3.617,86	2.290,00	2.692,50	74,42	117,58
5	POMOĆI	2.604.570,74	3.123.391,00	3.322.732,18	127,57	106,38
53	POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆE DRŽAVE	2.521.547,88	2.882.450,00	3.202.379,56	127,00	111,10
55	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	25.582,71	131.988,00	10.358,06	40,49	7,85
56	POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA	25.977,82	22.873,00	31.808,14	122,44	139,06
58	SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI	31.462,33	86.080,00	78.186,42	248,51	90,83
6	DONACIJE	3.604,80	7.600,00	7.250,00	201,12	95,39
63	DONACIJE-PK	3.604,80	7.600,00	7.250,00	201,12	95,39
7	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
72	PRIHODI OD PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE-PK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	2.951.520,85	3.498.622,00	3.669.623,09	124,33	104,89
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	309.546,37	330.039,00	320.376,85	103,50	97,07
11	PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	27.518,53	30.784,00	21.615,31	78,55	70,22
13	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA -SREDNJE ŠKOLSTVO	282.027,84	299.255,00	298.761,54	105,93	99,84
3	VLASTITI PRIHODI	27.948,19	30.857,00	24.094,13	86,21	78,08

31	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	27.948,19	30.857,00	24.094,13	86,21	78,08
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.617,86	2.290,00	2.692,50	74,42	117,58
45	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	3.617,86	2.290,00	2.692,50	74,42	117,58
5	POMOĆI	2.606.803,63	3.127.336,00	3.315.209,61	127,18	106,01
53	POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆE DRŽAVE	2.521.547,88	2.882.450,00	3.202.379,56	127,00	111,10
55	POMOĆI - PRORAČUNSKI KORISNICI	37.690,43	121.683,00	47.959,98	127,25	39,41
56	POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA	25.977,82	22.873,00	31.808,14	122,44	139,06
58	SREDSTVA EU - PRORAČUNSKI KORISNICI	21.587,50	100.330,00	33.061,93	153,15	32,95
6	DONACIJE	3.604,80	7.600,00	7.250,00	201,12	95,39
63	DONACIJE-PK	3.604,80	7.600,00	7.250,00	201,12	95,39
7	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
73	PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA-PK	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	2.951.520,85	3.498.622,00	3.669.623,09	124,33	104,89
09 Obrazovanje	2.951.520,85	3.498.622,00	3.669.623,09	124,33	104,89
<i>092 Srednjoškolsko obrazovanje</i>	<i>2.921.852,93</i>	<i>3.364.795,00</i>	<i>3.585.483,12</i>	<i>122,71</i>	<i>106,56</i>
<i>098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane</i>	<i>29.667,92</i>	<i>133.827,00</i>	<i>84.139,97</i>	<i>283,61</i>	<i>62,87</i>

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	0,00	14.708,00	0,00		0
92	Rezultat poslovanja	0,00	14.708,00	0,00		0
922	Rezultat - višak/manjak					
9221	Višak prihoda i primitaka	4.402,42		17.349,40		

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2023.	Rebalans za 2024. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
9	Vlastiti izvori	0,00	19.348,00	0,00		0
92	Rezultat poslovanja	0,00	19.348,00	0,00		0
922	Rezultat - višak/manjak	-9.042,60		-29.013,84		
9222	Manjak prihoda i primitaka	-4.640,17	-4640,17	-11.664,43		

Ukupno		-4.640,17	-4.640,00	-11.664,43		0
--------	--	-----------	-----------	------------	--	---

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2024. godinu	Izvršenje 31.12.2024.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		3.498.622,00	3.669.623,09	104,89
GLAVA 00702	SREDNJE ŠKOLSTVO	3.364.795,00	3.585.483,12	106,56
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	309.085,00	302.470,02	97,86
Izvor financiranja 03	VLASTITI PRIHODI	30.857,00	24.094,13	78,08
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.290,00	2.692,50	117,58
Izvor financiranja 05	POMOĆI	3.014.463,00	3.248.976,47	107,78
Izvor financiranja 06	DONACIJE	7.600,00	7.250,00	95,39
Izvor financiranja 07	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	500,00	0,00	0,00
PROGRAM 7003	REDOVNI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA	3.264.465,00	3.552.421,19	108,82
Aktivnost A107006	UPRAVLJANJE I ADMINISTRACIJA	2.914.580,00	3.222.474,74	110,56
Izvor financiranja 03	VLASTITI PRIHODI	12.830,00	12.019,84	93,69
31	Rashodi za zaposlene	12.830,00	12.019,84	93,69
3111	Plaće za redovan rad		10.317,46	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.702,38	
Izvor financiranja 05	POMOĆI	2.901.750,00	3.210.454,90	110,64
31	Rashodi za zaposlene	2.899.800,00	3.209.474,90	110,68
3111	Plaće za redovan rad		2.489.196,65	
3113	Plaće za prekovremeni rad		164.836,56	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		1.350,71	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		117.955,35	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		436.135,63	
32	Materijalni rashodi	1.950,00	980,00	50,26
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		980,00	
Aktivnost A107007	REDOVNI RAD SŠ	311.235,00	301.914,44	97,01

Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	285.585,00	279.431,80	97,85
32	Materijalni rashodi	285.319,00	279.197,37	97,85
3211	Službena putovanja		7.793,97	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		44.735,32	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		1.915,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		20.573,51	
3223	Energija		95.514,66	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		4.120,24	
3225	Sitni inventar i autogume		3.198,52	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.430,48	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		4.767,38	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		17.866,98	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		127,44	
3234	Komunalne usluge		44.554,57	
3235	Zakupnine i najamnine		12.556,76	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		7.563,51	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3238	Računalne usluge		2.038,90	
3239	Ostale usluge		7.303,85	
3292	Premije osiguranja		1.841,37	
3293	Reprezentacija		309,42	
3294	Članarine i norme		505,00	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		480,49	
34	Financijski rashodi	266,00	234,43	88,13
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		234,43	
3433	Zatezne kamate		0,00	
Izvor financiranja 03	VLASTITI PRIHODI	6.667,00	8.145,50	122,18

32	Materijalni rashodi	6.667,00	8.145,50	122,18
3211	Službena putovanja		467,50	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		0,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		2.424,13	
3223	Energija		1.452,00	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		374,71	
3225	Sitni inventar i autogume		2.165,80	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		555,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		312,50	
3235	Zakupnine i najamnine		0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		50,00	
3239	Ostale usluge		130,20	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3293	Reprezentacija		6,46	
3294	Članarine i norme		0,00	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		207,20	
Izvor financiranja 04	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.290,00	2.692,50	117,58
32	Materijalni rashodi	2.290,00	2.692,50	117,58
3211	Službena putovanja		30,00	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		0,00	
3292	Premije osiguranja		1.762,50	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		900,00	
Izvor financiranja 05	POMOĆI	10.093,00	4.394,64	43,54
32	Materijalni rashodi	6.783,00	1.684,64	24,84
3211	Službena putovanja		118,00	

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		61,35	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.175,13	
3225	Sitni inventar i autogume		0,00	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		330,16	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3239	Ostale usluge		0,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	600,00	0,00	0,00
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu		0,00	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		0,00	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	2.710,00	2.710,00	100,00
3812	Tekuće donacije u naravi		2.710,00	
Izvor financiranja 06	DONACIJE	6.600,00	7.250,00	109,85
32	Materijalni rashodi	6.600,00	7.250,00	109,85
3211	Službena putovanja		6.720,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		436,33	
3225	Sitni inventar i autogume		93,67	
Kapitalni projekt K107002	ULAGANJA U NEFINANCIJSKU IMOVINU	38.650,00	28.032,01	72,53
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	23.500,00	23.038,22	98,03
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.500,00	23.038,22	98,03
4221	Uredska oprema i namještaj		5.011,97	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		9.013,48	
4225	Instrumenti i uređaji		0,00	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		8.256,83	
4241	Knjige		755,94	
Izvor financiranja 03	VLASTITI PRIHODI	11.360,00	3.928,79	34,58
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.360,00	3.928,79	34,58
4221	Uredska oprema i namještaj		262,50	

4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		3.657,81	
4241	Knjige		8,48	
Izvor financiranja 05	POMOĆI	2.290,00	1.065,00	46,51
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.290,00	1.065,00	46,51
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
4241	Knjige		1.065,00	
Izvor financiranja 06	DONACIJE	1.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		0,00	
Izvor financiranja 07	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	500,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	0,00	0,00
4221	Uredska oprema i namještaj		0,00	
PROGRAM 7004	DODATNI PROGRAM SREDNJEG ŠKOLSTVA	100.330,00	33.061,93	32,95
Tekući projekt T107004	EU PROJEKTI SŠ	100.330,00	33.061,93	32,95
Izvor financiranja 05	POMOĆI	100.330,00	33.061,93	32,95
31	Rashodi za zaposlene	1.330,00	0,00	0,00
3111	Plaće za redovan rad		0,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		0,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		0,00	
32	Materijalni rashodi	99.000,00	33.061,93	33,40
3211	Službena putovanja		12.064,65	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		4.434,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		0,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		258,59	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		7.885,82	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		0,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3239	Ostale usluge		960,83	

3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		7.019,60	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		438,44	
GLAVA 00708	UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJINE	133.827,00	84.139,97	62,87
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	20.954,00	17.906,83	85,46
Izvor financiranja 05	POMOĆI	112.873,00	66.233,14	58,68
PROGRAM 7005	PROGRAM UPRAVNOG ODJELA	133.827,00	84.139,97	62,87
Tekući projekt T107010	PRILIKA ZA SVE 6	25.534,00	24.954,71	97,73
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	8.661,00	8.326,39	96,14
31	Rashodi za zaposlene	8.544,00	8.236,57	96,40
3111	Plaće za redovan rad		6.155,23	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.320,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		761,34	
32	Materijalni rashodi	117,00	89,82	76,77
3211	Službena putovanja		0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		89,82	
Izvor financiranja 05	POMOĆI	16.873,00	16.628,32	98,55
31	Rashodi za zaposlene	16.600,00	16.418,70	98,91
3111	Plaće za redovan rad		14.362,23	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		280,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1.776,47	
32	Materijalni rashodi	273,00	209,62	76,78
3211	Službena putovanja		0,00	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		209,62	
Aktivnost A107011	NATJECANJA-OSNOVNE I SREDNJE ŠKOLE	2.293,00	2.292,34	99,97
Izvor financiranja 01	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.293,00	2.292,34	99,97
32	Materijalni rashodi	2.293,00	2.292,34	99,97
3222	Materijal i sirovine		1.056,76	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		860,54	
3237	Intelektualne i osobne usluge		215,04	

3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		60,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		100,00	
Kapitalni projekt K100145	SREDNJA ŠKOLA KOPRIVNICA	100.000,00	38.250,00	38,25
<i>Izvor financiranja 01</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	<i>10.000,00</i>	<i>3.825,00</i>	<i>38,25</i>
32	Materijalni rashodi	10.000,00	3.825,00	38,25
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.825,00	
<i>Izvor financiranja 05</i>	<i>POMOĆI</i>	<i>90.000,00</i>	<i>34.425,00</i>	<i>38,25</i>
32	Materijalni rashodi	90.000,00	34.425,00	38,25
3237	Intelektualne i osobne usluge		34.425,00	
Tekući projekt T107011	ŠKOLSKA SHEMA 2023/2024	6.000,00	4.146,15	69,10
<i>Izvor financiranja 05</i>	<i>POMOĆI</i>	<i>6.000,00</i>	<i>4.146,15</i>	<i>69,10</i>
32	Materijalni rashodi	6.000,00	4.146,15	69,10
3222	Materijal i sirovine		4.146,15	
Tekući projekt T107021	ŠKOLSKA SHEMA 2024/2025	0,00	2.953,13	0,00
<i>Izvor financiranja 05</i>	<i>POMOĆI</i>	<i>0,00</i>	<i>2.953,13</i>	<i>0,00</i>
32	Materijalni rashodi	0,00	2.953,13	0,00
3222	Materijal i sirovine		2.953,13	
Tekući projekt T107020	PRILIKA ZA SVE 7	0,00	11.543,64	0,00
<i>Izvor financiranja 01</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	<i>0,00</i>	<i>3.463,10</i>	<i>0,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	0,00	3.441,38	0,00
3111	Plaće za redovan rad		2.830,30	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		300,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		311,08	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		21,72	
<i>Izvor financiranja 05</i>	<i>POMOĆI</i>	<i>0,00</i>	<i>8.080,54</i>	<i>0,00</i>
31	Rashodi za zaposlene	0,00	8.029,85	0,00
3111	Plaće za redovan rad		6.604,02	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		700,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		725,83	

3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		50,69
------	--	--	-------

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA SREDNJE ŠKOLE KOPRIVNICA ZA 2024. GODINU

1. UVODNE NAPOMENE

Propisi koji se izravno odnose na računovodstvo proračuna i proračunskih korisnika, odnosno financijsko izvještavanje su:

- Zakon o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21.),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti ("Narodne novine" broj 111/18.),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu ("Narodne novine" broj 124/14., 115/15., 87/16., 3/18. , 126/19. i 108/20.),
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" broj 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19., 145/20 I 32/21) i
- Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13., 102/17., 1/20. i 147/20.).

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja prema navedenim propisima odnosi se na pravne osobe koje se temeljem posebnih propisa financiraju iz proračuna.

Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisan je sadržaj godišnjeg izvještaja, a temeljem članka 86. Zakona o proračunu proračunski korisnik dužan je upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo za razdoblje do 31. ožujka tekuće proračunske godine.

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je oblik, sadržaj, razdoblja, rokovi financijskog izvještavanja kao i obrasci za sastavljanje financijskih izvještaja.

Financijski plan Srednje škole Koprivnica za 2024. godinu usvojen je na sjednici Školskog odbora održanoj 21. 12. 2023. godine u ukupnoj svoti od 3.421.385,00 eura prihoda i planirani preneseni višak od 10.000,00 eura te 3.431.385,00 eura rashoda. Prve izmjene i dopune donesene su na sjednici Školskog odbora 26. 6. 2024. godine kada je Financijski plan utvrđen u visini od 3503.262,00 eura na strani prihoda i 3.498.622,00 eura na strani rashoda, prihodi su uvećani za 4.640,00 eura koliko iznosi rezultat poslovanja (manjak) na kraju 2023. godine.

Obrazloženje knjigovodstveno evidentiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka daje se u nastavku.

2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

2.1. Prihodi i primici

I Izmjenama i dopunama financijskog plana Srednje škole Koprivnica Prihodi i primici Srednje škole Koprivnica za 2024. godinu planirani su u iznosu od 3.503.262,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 3.662.598,83 eura što je ostvarenje od 104,55%, kako je prikazano u tablici 1.

Tablica 1. Usporedba planiranih i ostvarenih **prihoda** i primitaka za 2024..godinu

Prihodi/primici	Planirani iznos za 2024.	godišnje ostvarenje u 2024.	% ostvarenja	Udio u ostvarenju
Prihodi poslovanja	3.503.262,00	3.662.598,83	104,55	100
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-plaće, EU projekti	3.123.421,00	3.322.732,18	106,38	90,72
Vlastiti prihodi, ostali nespomenuti prihodi, donacije	40.289,00	39.459,04	96,81	1,08
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	339.082,00	300.405,61	88,59	8,20

Najveći udio u ostvarenju prihoda poslovanja su tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a iz kojih se financiraju troškovi plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika.

Vlastiti prihodi ostvareni su dijelom iznajmljivanjem sportske dvorane sportskim udrugama i privatnim korisnicima, manjim dijelom iznajmljivanjem prostora u dvorištu škole za kiosk te obrazovanjem odraslih. Trošenje tih sredstava regulirano je Pravilnikom o korištenju vlastitih prihoda i nenamjenskih donacija.

Prihodima iz nadležnog proračuna financiraju se svi ostali rashodi vezani za učinkovito funkcioniranje i rad školske ustanove, energenti – potrošnja plina i el. energija čini 25,% ukupnih materijalnih rashoda, financiraju se rashodi vezani uz zaposlene – službena putovanja i stručna usavršavanja i prijevoz zaposlenika na posao i s posla, komunalne usluge (voda, odvoz otpad, kom. naknada) i ostali materijalni rashodi. Povećani su i troškovi za zdravstvene preglede zaposlenika jer se prema Temeljnem kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama povećao iznos koji se izdvaja po zaposleniku.

Tablica 2. Usporedba planiranih i ostvarenih **rashoda** prema izvorima financiranja

Prihodi/primici	Planirani iznos za 2024.	godišnje ostvarenje u 2024.	% ostvarenja	Udio u ostvarenju
Rashodi poslovanja	3.498.622,00	3.669.623,09	104,89	100
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan-plaće, EU projekti	3.127.336,00	3.315.209,61	106,01	90,37
Vlastiti prihodi, ostali nespomenuti prihodi, donacije	40.746,00	34.036,63	83,53	0,93
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	330.039,00	320.376,85	97,07	8,70

2.2. Sredstva viška/manjka prihoda iz prethodnih godina - preneseni

Za financiranje rashoda u 2024.godini planirano je utrošiti 4.402,42 eura viška prihoda iz prethodnih godina, a vezano uz prenesene viškove iz vlastitih prihoda u iznosu od 457,48 eura, te prenesena sredstva vezana uz dobivene EU projekte u iznosu od 14.249,82 eura te pokrića manjka po izvoru 5.5. Pomoći u iznosu od 10.304,88 eura (vezano uz financiranje projektne dokumentacije za izgradnju nove zgrade srednje škole.

2.3. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci za u 2024.godini iznose 3.669.623,09 eura, što iznosi 104,89 ostvarenja u odnosu na planirana sredstva.

Tablica 3. Usporedba planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2024.godinu prema ekonomskoj klasifikaciji (vrstama rashoda)

Rashodi/izdaci	Plan za 2024.	Ostvarenje u 2024.	% ostvarenja	Udio u ostvarenju
Ukupni rashodi	3.498.622,00	3.669.623,09	104,89	100
Rashodi za zaposlene	2.939.104,00	3.257.621,24	110,84	88,76
Materijalni rashodi	517.292,00	381.025,41	73,66	10,38
Financijski rashodi	266,00	234,43	88,13	0,00
Ostali rashodi (38)	2.710,00	2.710,00	100,00	0,1
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	38.650,00	28.032,01	72,53	0,76

3. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1.1.i 1.3. – i prihodi i rashodi u Općim prihodima i primicima - **Izvor financiranja 01** - ostvareni su u okviru planiranih sredstava, ukupno 302.470,02 eura, odnosno 97,86% ostvarenje u odnosu na ukupno planirana sredstva za redovno poslovanje škola i sredstvima za decentralizirane funkcije prema utvrđenim minimalnim zakonskim standardima za srednje školstvo.

3.1. – rashodi ostvareni od vlastitih prihoda – **Izvor financiranja 03**, 24.094,13 eura, (78,08% u odnosu na planirana sredstva) sastoje se od rashoda za zaposlene, vezano uz obrazovanje odraslih, 12.019,84 eura (50,02%), za materijalne rashode vezane uz tekuće poslovanje 8.145,50 eura odnosno 33,8% od ukupno ostvarenih rashoda i rashoda za nefinancijsku imovinu (16,18% u odnosu na ukupno ostvarena sredstva) – izvršen otkup osobnog automobila nakon petogodišnjeg operativnog leasinga.

4.5. – ostali nespomenuti prihodi = rashodima, **Izvor financiranja 04**, u iznosu od 2.692,50 eura , osiguranje učenika i sufinanciranje troškova od subjekata izvan proračuna

5.3. Pomoći od ostalih subjekata unutar opće države – **Izvor financiranja 05** – plaće i naknade za zaposlenike sa svim zakonskim davanjima, financirano direktno iz državnog proračuna (isplata plaća

preko centraliziranog sustava – COP), prihod je jednak rashodu, indeks u odnosu na plan je 107,78% što pokazuje rast mase plaća zbog rasta osnovice i nekih ugovorenih prava. Iz tablice 1 i 2 vidi se i kako je udio rashoda za plaće u ukupnim rashodima daleko najveći, gotovo 90%.

Izvor 5.5.- pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan, radi se uglavnom o doznakama iz državnog proračuna vezanih uz Ministarstvo znanosti i obrazovanja, za financiranje mjere pripravnštva, projekata vezanih uz nastavni proces i sl. Na tom izvoru s 31.12. 2024. evidentiran je manjak od 47.906,80 eura – Županija je financirala izradu idejnog rješenja za izgradnju nove zgrade srednje škole, u nekoliko faza, a prema ugovoru Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije koje sudjeluje u financiranju izrade navedenog projekta refundirati će sredstva u tekućoj godini.

5.6.- Pomoći iz proračuna – EU Županija – nastavak projekta pomoćnika u nastavi , Prilika za sve 6 i Prilika za sve 7 i školske sheme. Prilika za sve 6 (pomoćnici u nastavi) završava s 30.6.2024. i realizacija odnosno izvršenje iznosi 97,73% planiranih sredstava. Plaća pomoćnika u nastavi Prilika za sve 7 trebala je biti uvrštena u financijski plan po II. Izmjenama i dopunama financijskog plana ali kako Županijska skupština na sjednici nije usvojila iste, planirani iznosi nisu uvršteni u izvršenje. Ista situacija je i sa projektom Školska shema 2024/2025. godina.

5.8. – Tijekom 2024. godine dobili smo sredstva u sklopu tri nova Erasmus+ projekta, ukupno 70.794,40 eura gdje je manji dio realiziran u toku 2024., a veći dio sredstava prenosi se u 2025. godinu jer je aktivnost tako raspoređena. Ostvarenje s 31. 12. 2024. iznosi 32,95% u odnosu na planirano iz gore navedenih razloga.

6.3. – donacije prihodi=rashodi, **Izvor financiranja 06** - odnosi se na donacije turističkih agencija s kojima su sklopljeni ugovori za provedbu naturalnih putovanja, za dnevnice nastavnicima koji vode učenike. Donacija druge vrste nije bilo.

Od ukupno ostvarenih rashoda, rashodi za nefinancijsku imovinu iznose 28.032,01 eura, od čega 23.038,22 iz općih prihoda i primitaka (sredstva Županije), 3.928,79 eura iz vlastitih sredstava i 1.065,00 eura s izvora Pomoći (sredstva MZOM za nabavu lektire.)

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova – SREDNJA ŠKOLA KOPRIVNICA – stanje na dan 31.12.2024.

PRORAČUNSKI KORISNIK-SREDNJA ŠKOLA KOPRIVNICA	STANJE NA 31. 12. 2024.
Nenaplaćena potraživanja	1.902,35
Dospjele OBVEZE	0,00
Potencijalne obveze po osnovni sudskih sporova	0,00

Računovođa:
Dubravka Eđut

Ravnatelj:
Mario Latin, mag. oec.