

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA SREDNJE ŠKOLE IVANA MEŠTROVIĆA DRNIŠ ZA 2023. GODINU

1. UVOD

Zakonom o proračunu (NN broj 144/21) čl. 86 stavkom 3. propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za tekuću proračunsku godinu na usvajanje Školskom odboru Škole.

Na sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana primjenjuje se odredba članka 81. stavka 1. Zakona o proračunu .

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- **Opći dio financijskog plana** - Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije ,
- **posebni dio financijskog plana** – izvršenje prihoda i rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- **posebne izvještaje** :
 - izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 - izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.
- **obrazloženje** ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

U skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Srednje škole Ivana Meštrovića Drniš za 2023. godinu. Prema odredbama Zakona o proračunu podaci o izvršenju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Financiranje rashoda Srednje škole Ivana Meštrovića Drniš tijekom 2023. godine izvršeno je temeljem Financijskog plana za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu , usvojenih na 13. sjednici Školskog odbora održanoj 12.10.2022. godine.

Srednja škola Ivana Meštrovića Drniš od 6.4.2021.g posluje putem jedinstvenog računa Županijske riznice, odnosno jedinstvenog bankovnog računa. Time su objedinjena plaćanja, primanja, čuvanja i prijenos svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka .

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA – OPĆI DIO

Financijski plan Srednje škole Ivana Meštrovića Drniš za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvaren je kako slijedi:

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv računa	OSTVARENO I- XII 2022	TEKUĆI PLAN 2023	OSTVARENO I- XII 2023	INDEKS 5=4/2*100	INDEKS 6=4/3*100
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.079,143,91	1.325.172,00	1.223.092,43	113,34	92,30
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	1.079.143,91	1.325.172,00	1.223.092,43	113,34	92,30
3 RASHODI POSLOVANJA	1.071.490,13	1.319.446,00	1.211.445,09	113,06	91,81
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.539,07	7.365,00	2.610,53	34,63	35,45
UKUPNI RASHODI	1.079.029,20	1.326.811,00	1.214.055,62	112,51	91,50
RAZLIKA – višak/manjak	114,71	-1.639,00	9.036,81	7.877,97	-
B. RAČUN ZADUŽENJA/FINANCIRANJA					
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK - REZULTAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
UKUPNI DONOS VIŠKA/MANJKA PRETHODNE(IH) GODINA	9.441,49	1.639,00	9.556,20	101,22	583,05
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	9-556,20	1.639,00	18.593,01	194,57	1.134,42

Utvrđuje se da je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvaren tekući višak prihoda i primitaka u iznosu od 9.036,81 €. Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 9.556,20 €, te ukupni višak prihoda raspoloživ za sljedeće razdoblje iznosi 18.593,01 €.

3. PRIHODI

Prihodi poslovanja u odnosu na Plan 2023. god. ostvareni su 92,30%.

U sljedećoj je tablici prikazana realizacija ukupnih prihoda Srednje škole Ivana Meštrovića Drniš u 2023.g. te usporedba s realizacijom u izvještajnom razdoblju prethodne godine, po pojedinoj vrsti prihoda.

VRSTA PRIHODA	Izvršenje 1-12/2022	Izvršenje 1-12/2023	Indeks
Pomoći	958,407,04	1.104.357,27	91,63
Prihodi iz proračuna	111.051,21	101.710,96	91,59
Prihodi od pruženih usluga i ph. posebne namjene	5.259,35	11.761,32	223,63
Prihodi od donacija	4.426,31	5.262,88	118,90
UKUPNO PRIHODI	1.079.143,91	1.223.092,43	113,34

3.1. POMOĆI

Pomoći su planirane u iznosu od 1.205.207,00 €, a ostvarene u visini od 1.104.357,27 €, što čini 91,63 % godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirane su sa indeksom 115,23%. Čine ih tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan tj. iz državnog proračuna.

3.1. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Prihodi od pruženih usluga (najam sportske dvorane) , te duplikata svjedodžbi planirani su u iznosu od 8.650,00 €, a ostvareni u visini od 7.991,32 €, što čini 92,39% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirane su sa indeksom 313,98%. Donacije su planirane u iznosu od 6.264,00 €, a ostvarene u visini od 5.262,88 €, što čini 84,02% godišnjeg plana. U odnosu na prethodnu godinu donacije su realizirane sa indeksom 118,90%.

3.2. PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 101.710,96 €, odnosno 99,99% Plana, a u odnosu na jednako izvještajno razdoblje prethodne godine realizirani su s indeksom 91,59%, a odnose se na prihode iz nadležnog Županijskog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Škole.

4. RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.214.055,62 €, od čega su rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 1.211.445,09 €, odnosno 91,81% u odnosu na Plan 2023., a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani su sa indeksom 113,06% Rashodi za nabavku nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 2.610,53 € ili 35,45% Plana.

4.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene u 2023. god. planirani su u iznosu od 1.186.933 €, a obuhvaćaju bruto plaće za redovan i prekovremeni rad, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. U 2023.g. realizirano je 1.075.636,33 € ili 90,62% planiranih rashoda.

4.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 128.946,00 €. Realizacija materijalnih rashoda u 2023.g. u iznosu od 132.319,19 €, koji čine 102,62% godišnjeg Plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani su sa indeksom 105,71%.

4.3. FINACIJSKI RASHODI

Finacijski rashodi ostvareni u iznosu od 92,85 €, a odnose se na sudske presude za isplatu razlike plaće od 6% .

4.4.RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 2.610,53 €, ostvareno je 35,45% Plana za 2023. godinu.

5. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Srednja škola Ivana Meštrovića Drniš nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

6. POSEBNI DIO

U Posebnom dijelu Financijskog plana svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Izvršenje po programskoj klasifikaciji, iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

Program/Aktivnost	Plan 2023	Izvršenje	Indeks 2/1
Srednješkolosko obrazovanje-standard	92.082,00	92.075,74	99,99
Srednješkolosko obrazovanje – operativni plan	1.699,00	1.666,87	98,11
Podizanje kvalitete i standarda kroz aktivnost škola	25.068,00	26.379,35	105,23
Prijevoz učenika s teškoćama	2.992,00	2.991,50	99,98
Opskrba školskih ustanova besplatnim zalihama menstrualnih potrepština	406,00	405,22	99,81
Zajedno do znanja uz više elana IV-SŠ	4.995,00	4.993,44	99,97
Škola za život-kurikularna reforma	2.722,00	0,00	0,00
Kapitalna ulaganja	2.181,00	2.026,60	92,92
Learning from the extremes-projekt	9.942,00	9.940,54	99,99
Redovna djelatnost (evidencijski prihodi)	1.184.724,00	1.073.576,36	90,62

Aktivnost Osnovnoškolsko obrazovanje – standard rashodi su planirani u iznosu od 92.082,00 € , a ostvareni su u iznosu od 92.075,74.€ tj. 99,99 % od godišnjeg plana.

Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti : nesmetano odvijanje nastavnog procesa na temelju Nastavnog plana i programa za srednje škole, Godišnjeg plana i programa rada škole i Školskog kurikuluma.

Aktivnost Osnovnoškolsko obrazovanje - Operativni plan , rashodi su planirani u iznosu od 1.699,00 € , a realizirani su u 98,11 % iznosu godišnjeg plana.

Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti : tekuće održavanje školske zgrade.

Navedene dvije aktivnosti odnose se na financiranje materijalnih rashoda koji su se financirali iz izvora Županijskih prihoda za decentralizirane funkcije.

Aktivnost Podizanje kvalitete i standarda kroz aktivnost srednje škole planirani su u iznosu 25.068,00 € , a realizirani su u iznosu od 26.379,35 € ili 105,23% godišnjeg plana, a odnose se na financiranje rashoda za zaposlene(sudske presude), materijalnih rashoda, financijskih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Navedeni rashodi financirani su iz izvora prihoda za posebne namjene, vlastitih prihoda, pomoći i donacija.

Aktivnost Redovna djelatnost Škole (evidencijski prihodi) planirani su rashodi u iznosu od 1.184.724,00 €, a realizirani su u iznosu od 1.073.576,3 € ili 90,62 % godišnjeg plana. Rashodi se odnose na rashode za zaposlene, doprinose na plaće, ostale materijalne rashode. Rashodi su financirani iz izvora pomoći tj. iz državnog proračuna.

Cilj koji je ostvaren provedbom ove aktivnosti : financiranje rashoda za zaposlene: plaće zaposlenika, isplate regresa, isplate jubilarnih nagrada i pomoći, dar djeci, božićnica.

7. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2023. GODINE

Srednja škola Ivana Meštrovića Drniš nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2023. GODINE

Srednja škola Ivana Meštrovića Drniš nema danih zajmova ni potraživanja po danim zajmovima u izvještajnom razdoblju.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Srednja škola Ivana Meštrovića Drniš ima obveza po sudskim sporovima u izvještajnom razdoblju.

Ravnatelj:

Hrvoje Pekas, prof.

Računovođa:

Renata Čupić Parat, dipl.oec.