



OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU GODIŠNJEG FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

~ OPĆI DIO ~

PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI proračunskog korisnika JLP(R)S: **Srednja škola Josipa Kozarca, Trg dr. Franje Tuđmana 4, 31511 Đurđenovac**

Na ostvarenje prihoda 2024. godini najveći utjecaj imali su prihodi poslovanja, a pod te prihode ubrajaju se obrazovanje odraslih koje Srednja škola Josipa Kozarca provodi, izdavanje duplikata svjedodžbi, te materijalna prava zaposlenika.

Tablica 1: Ukupni prihodi na dan 31.12.2024.

Opis	Ostvarenje Plana 31.12.2023.	Plan za 2024.	Ostvarenje Plana 2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA					
Prihodi poslovanja	548.509,91	541.222,70	654.205,92	119,27	120,88
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.076,76	10.000,00	2.061,58	99,27	20,62

PRIHODI

1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja za 2024. godinu ostvareni su u ukupnom iznosu od 654.205,92 eura.

Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)

Najznačajnija kategorija prihoda poslovanja su prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna koji iznose 586.941,51 eura, a koji se uglavnom odnose na prihode od strane nadležnog ministarstva.

Glavnina prihoda pristigla je na konto tekućih pomoći, a izdvajamo iznos od 882,88 eura koje je MZO uplatilo školi za pomoć obitelji zaposlenika škole zbog smrtnog slučaja, te 380 eura za knjige, odnosno sufinanciranje učeničke lektire.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojb, pristojb po posebnim propisima i naknada (65)

Ostali nespomenuti prihodi (6526) planirani su iznosu od 600 eura, no nisu ostvareni budući da škola nije imala prihode od najma prostora, niti je naplaćivala naknade po posebnim propisima.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (661) ostvareni su u iznosu od 2.061,58 eura i čine 24,25 % godišnjeg plana, a prihodi su većinski ostvareni od organizacije srednjoškolskog futsal natjecanja, te izdavanja duplikata svjedodžbi.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67)

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (671) ostvareni su u iznosu od 65.202,83 eur, a s obzirom na 2023. godinu bilježe povećanje. Razlog povećanog iznosa županijskih prihoda u odnosu na prethodnu godinu je odluka Osječko-baranjske županije o dodjeli sredstava za funkcioniranje Škole, a kojom nam je dodijeljeno više sredstava za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

2. Vlastiti izvori (9)

Rezultat poslovanja (92)

U 2024. godini u ukupnoj bruto bilanci je ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 16.732,12 eura, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 14.635,99 eura. Ukupan rezultat poslovanja tako iznosi 2.096,13 eura. U tekući višak prihoda poslovanja uračunata su sufinanciranja školske lektire od strane MZO i OBŽ u iznosu 410,66 eura.

RASHODI proračunskog korisnika JLP(R)S: **Srednja škola Josipa Kozarca, Trg Dr. Franje Tuđmana 4, 31511 Đurđenovac**

Na ostvarenje rashoda u 2024. godini najveći utjecaj imali su rashodi za zaposlene i materijalni rashodi u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 2: Ukupni rashodi na dan 31.12.2024.

Opis	Ostvarenje Plana 31.12.2023.	Plan za 2024.	Ostvarenje Plana 2024.	Indeks 4/2	Indeks 4/3
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN RASHODA					
Rashodi poslovanja	547.399,81	541.221,70	638.241,77	116,60	117,93
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.888,57	16.944,70	11.235,36	288,93	66,31

RASHODI

1. Rashodi poslovanja (3)

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 580.790,45 eura. Povećanje troškova na kontu ostalih rashoda (3121) škola je postigla na većem broju stručnih usavršavanja nastavnika struke, te prekovremenih sati isplaćeni za potrebe zamjene za bolovanja. Također, u odnosu na izvorni plan, škola je mijenjala broj zaposlenika, odnosno zapošljavala više novih djelatnika, pa su većoj razini izdaci i doprinosi.

Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi općih troškova škole ostvareni su u iznosu od 57.451,32 ili 90,99% godišnjeg plana, što je u skladu s izvornim planom rashoda škole za 2024. Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 19.196,11 eura, što je 81,52 % proračunskog plana zbirno po svim izvorima financiranja. Povećanje bilježi dodatan iznos za raspolaganje od 2.100 eura na kontu općih prihoda i primitaka 111, a koji služi za nepredviđene troškove energenata, prema nalogu OBŽ.

Naknade troškova zaposlenima (321) ostvareni su u iznosu 15.905,22 eur ili 91,58 % godišnjeg plana. Tokom cijele proračunske godine racionalizacija troškova zaposlenima očituje se na službenim putovanjima (3211), a kroz isplaćene dnevnica i cijena smještaja za višednevna stručna usavršavanja i skupove zaposlenika na udaljenim lokacijama.

Stvarni troškovi koji uključuju ponajviše energente i materijal u 2024. godini planirani su na 41.200,00 eura, a ostvareni su sa 39.234,27 eura. Ciljana je i namjenska potrošnja sredstava na stvarnim troškovima uredskog materijala, sirovine, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću, pa u pravilu ovdje tokom proračunske godine nema većih odstupanja.

Rashodi za usluge (323) ostvareni su u iznosu od 18.669,35 eura. Unutar ovog dijela proračuna nalaze se svi redoviti troškovi škole tijekom godine (komunalne naknade, usluge telefona, pošte i prijevoza za posebne prigode, zdravstvene, intelektualne i računalne usluge) . Povećana su ulaganja tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme unutar škole, na kontu 3232 - usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršenje je nakon provedenih ulaganja iznosilo 9.937,61 eura. U Idućem vremenskom razdoblju očekuju se daljnja ulaganja u infrastrukturu.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) ostvareni su u iznosu od 3.680,64 eura, , što znači da je planirani iznos za 2024. godinu utrošen i više od plana, a rebalansom je usklađen unutar okvira potrošnje konta druge razine. Unutar ovog konta nalaze se izdaci za troškove reprezentacije (3293), te članarine (3294), pristojbe i naknade na godišnjoj bazi (3295). Reprezentacija je ostvarena u iznosu od 923,90 eura, što je 80,34 % planiranog ukupnog iznosa na ovome kontu. U 2024. godini nije bilo troškova sudskih postupaka (3296).

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi za 2024. godinu nisu planirani na ovim kontima, budući da se financijske naknade za FINA-u plaćaju i planiraju unutar konta 329, a kako škola nije imala zateznih kamata i bankarskih usluga koji pripadaju unutar izvora 34 financijskih rashoda, na izvoru 34 nema izvršenja.

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine nisu ostvareni u 2024. godini.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine značajno su povećani u drugoj polovici 2024., budući da su školi odlukom Županije odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 9.500,00 eura koji su namjenski utrošeni u opremanje i modernizaciju informatičke učionice. Škola će i u narednim godinama nastavljati ravnomjerno ulagati u sve smjerove obrazovanja kako bi imali što kvalitetnije uvjete za strukovno obrazovanje u našoj školi. Redovita ulaganja u dugotrajnu imovinu podrazumijevaju stalnu modernizaciju uređaja, strojeva, kao i uredske opreme. Ukupan iznos rashoda za nabavku proizvedene dugotrajne imovine iznosi 11.235,36 eura.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

1. Prihodi prema izvorima financiranja

Prihodi prema izvorima financiranja ostvareni su u iznosu 654.205,92 eura.

Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 iznose 9.830,66 eura. Na ovom izvoru nalaze se namjenska sredstva u iznosu od 2.435,00 eura za potrebe izvanrednih troškova energenata.

Prihodi za posebne namjene (4) sa izvora financiranja 462 (decentralizacija srednjeg školstva) ostvareni su u ukupnom iznosu od 55.032,67 eura. Unutar ovih prihoda nalaze se prihodi za podmirivanje općih i stvarnih troškovi srednje škole.

Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 ostvareni su u iznosu od 2.051,58 eura godišnjeg plana, a s obzirom na ostvarenja u proteklom godinama, ostvareni prihodi su u skladu s godišnjim planiranjem. Glavnina prihoda škole u 2024. dolazi od usluge izdavanja duplikata svjedodžbi, te organizacije školskog futsal natjecanja.

Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu od 587.291,01 eura. Ostvarenja se odnose u najvećoj mjeri na prihode od nadležnog ministarstva, te povećanje odgojno-obrazovnih aktivnosti nastavnog osoblja škole.

Namjenski primici od zaduživanja (8) prema izvoru financiranja 82 nisu planirani.

2. Rashodi prema izvoru financiranja

Opći prihodi i primici (1) prema izvoru financiranja 11 za podmirivanje tekućih rashoda ostvareni su sa 11.627,85 eura.

Vlastiti prihodi (3) prema izvoru financiranja 32 planirani su sa 10.000,00 eura godišnjeg plana. Rashodi na ovom izvoru financiranja nisu izvršeni, izuzev zanemarivog iznosa tekućih troškova, odnosno troška dostave knjiga.

Pomoći (5) prema izvoru financiranja 52 i 54 ostvareni su u iznosu 582.112,97 eura. Ostvarenja na ovom izvoru financiranja vezana su uz povećanja koeficijenta zaposlenika u školstvu od 01.ožujka 2024., te izdatke nadležnog ministarstva za financiranje istih, a izvor 52 objedinjuje financiranje troškova EU projekata od strane OBŽ (školska shema, lektira) .

Donacije (6) prema izvoru financiranja 62 nisu planirane.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji izvršeni su sa 639.375,95 eura. Kroz osnovno obrazovanje u 2024. godini ostvareno je 9.801,18 eura i ta funkcijska klasifikacija obuhvaća sufinanciranje obavezne školske lektire te školsku shemu-voće, odnosno sve programe i izvore koji su zajednički u osnovnim i srednjim školama. Ukupno izvršenje za oba programa iznosi 649.177,13 eura.

RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Srednja škola Josipa Kozarca nema primitaka od financijske imovine i zaduživanja (8) kao i izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (5). Škola se nije zaduživala u 2024. godini.

RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORU FINANCIRANJA

Srednja škola Josipa Kozarca Đurđenovac nema namjenskih primitaka od zaduživanja – primitak (8) kao i namjenskih primitaka od zaduživanja - izdataka (8).

KLASA: 400-04/24-01/1
UR.BROJ: 2149-12-01-25-1
U Đurđencu, 11. ožujka 2025.

Voditelj računovodstva

Emil Erić, mag.oec



Ravnatelj:

Danijel Rončević, prof.

