SREDNJA ŠKOLA

MARKA MARULIĆA SLATINA

Trg Ruđera Boškovića 16

33520 Slatina

OIB: 71837781429

Šifra: 10-067-502

RKPD: 44047

E-mail: ss.marka.marulica@gmail.com

Tel: 033/551-449

U Slatini, 01.02.2024.

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. do 31.12.2023.

Sadržaj, obveza izrade, rokovi sastavljanja, donošenja i podnošenja izvještaja nadležnim tijelima kao i obveza objave Izvještaja o izvršenju financijskog plana propisani su odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka sastavni je dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Slijedom navedenog, Izvještaj o izvršenju financijskog plana Srednje škole Marka Marulića Slatina za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine sadrži sljedeće:

1. OPĆI DIO
* Sažetak A. RAČUN PRIHODA I RASHODA i B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA
* A. Račun prihoda i rashoda
* B. Račun zaduživanja financiranja
1. POSEBNI DIO
2. OBRAZLOŽENJE
3. POSEBNE IZVJEŠTAJE
4. ***OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA***

Opći dio godišnjeg Izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

* Sažetak A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA i B. RAČUNA FINANCIRANJA
* A. Račun prihoda i rashoda i
* B. Račun financiranja
1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi Srednje škole Marka Marulića Slatina za 2023. godinu planirani su u iznosu 1.476.075,97 €, a ostvareni su u iznosu 1.503.775,97 € što je ostvarenje u iznosu 101,88 %. Prihodi se odnose na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. To su prihodi od prodaje stanova iz davne 1993. godine, a u 2023. godini je otplaćena zadnja rata za prodane stanove.

Ukupne rashode čine rashodi poslovanja koji su planirani u iznosu od 1.476.218,82 €, a u ovoj godini je ostvareno 1.469.977,73 €, odnosno 99,58 %. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 26.948,05 €, a ostvareno je 18.577,21, odnosno 68,94 %.

1. RAČUN FINANCIRANJA

Srednja škola Marka Marulića Slatina nema financijskih zaduženja u klasi 8 i klasi 5.

1. ***OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA***
2. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Financijskim planom za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine predviđeni su prihodi poslovanja u iznosu 1.476.000,25 €, a ostvareni su u iznosu 1.503.700,25 €, odnosno 101,88 %, te prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 75,72 € koliko je i ostvareno, odnosno 100,00 %. Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 1.449.270,77 € koji su ostvareni u iznosu 1.451.400,52 €, odnosno 100,15 %, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine su planirani u iznosu 26.948,05 € koji su ostvareni u iznosu 18.577,21 €, odnosno 68,94 %.

**PRIHODI POSLOVANJA – klasa 6**

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 1.503.700,25 € što čini udio od 101,88 % od ukupno planiranih godišnjih prihoda.

Prihodi poslovanja sastoje se od sljedećih prihoda:

* Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
* Prihodi od imovine
* Prihodi od pristojbi po posebnim propisima i naknada
* Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija
* Prihodi iz nadležnog proračuna.

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći od institucija i tijela EU i od pomoći iz državnog proračuna i proračuna JLPRS koji nije nadležan, također i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu 1.354.463,07 € što čini 101,80 % planiranih sredstava, a odnose se na sredstva koja je škola dobila kroz sredstva od MZO za plaće, naknade zaposlenima i udžbenike, sredstva za voditelje ŽSV, sredstva od MZO za projekte, sredstva od Ministarstva rada za menstrualne higijenske potrepštine, sredstva od Grada Slatine za nabavu računala, sredstva od Agencije za mobilnost za projekt Erasmus+ i sredstva od VPŽ za projekt „In-in integracija i inkluzija“ i projekt „Školska shema voća“ temeljem prijenosa EU sredstava.

Skupina 65 – Prihodi od pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na prihode od poljoprivrednih poticaja i izdavanja duplikata svjedodžbi. Financijskim planom navedeni prihodi planirani su u iznosu 1.850,00 €, te je do kraja godine ostvareno ukupno 2.469,90 € prihoda što čini 133,51 % planiranih prihoda.

Skupina 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija odnose se na prihode od prodaje poljoprivrednih proizvoda iznajmljivanja poslovnog prostora i dvorane. Nadalje se odnosi na donacije knjiga od fizičkih i pravnih osoba i neprofitnih organizacija, te donacije putničkih agencija za INO dnevnice za maturalne ekskurzije i refundacije državnih natjecanja od strane HŠŠS. Financijskim planom navedeni prihodi planirani su u iznosu 30.377,52 €, a do kraja godine je ostvareno ukupno 32.958,13 € prihoda od usluga, što čini 108,50 % planiranih prihoda.

Skupina 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihode iz nadležnog proračuna čine prihodi iz nadležnog proračuna koji se koriste za financiranje rashoda poslovanja. Navedeni prihodi planirani su u iznosu 113.244,70 €a do kraja godine je ostvareno 113.809,15 €, odnosno 100,50 %.

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE – klasa 7**

Skupina 72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi od prodaje stambenih objekata su prihodi od prodaje stanova, koje je Škola prodala 1993. godine na 30 godina. Ove godine su isplaćeni svi stanovi od kojih smo imali obvezu uplaćivanja 65 % prihoda u Državni proračun. Financijskim planom navedeni prihodi planirani su u iznosu 75,72 €, te je do kraja godine ostvareno ukupno 75,72 € prihoda što čini 100,00 % planiranih prihoda.

**RASHODI POSLOVANJA – klasa 3**

Rashodi poslovanja na kraju 2023. godine iznose 1.451.400,52 € što čini 100,15 % ukupnog financijskog plana.

Rashode poslovanja čine sljedeći rashodi:

* Rashodi za zaposlene
* Materijalni rashodi
* Financijski rashodi
* Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
* Ostali rashodi

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

Rashode za zaposlene čine troškovi bruto plaća djelatnika, troškovi doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje te ostali rashodi za zaposlene. Od 1.297.534,10 € planiranih Financijskim planom, utrošeno je 1.306.862,44 €, odnosno 100,72 %.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 143.103,65 € što čini 95,39 % planiranog godišnjeg iznosa od 150.018,77 €. Navedeni rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima: troškova za službena putovanja, naknade za prijevoz, troškove stručnog usavršavanja zaposlenika. Također, obuhvaćaju rashode za materijal i energiju, rashode za različite usluge (telefon, pošta, komunalne, računalne usluge), te ostale nespomenute rashode poslovanja (pristojbe i naknade, reprezentaciju i slično).

Skupina 34 – Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 549,02 €, a utrošeno je 546,39 €, odnosno 99,52 % planiranog. Navedeni rashodi odnose se na troškove zateznih kamata i kamata na isplaćene sudske presude za povećanu osnovicu 6 %.

Skupina 38 – Ostali rashodi

Ostali rashodi se odnose na nabavu menstrualnih higijenskih potrepština, za koje je sredstva doniralo Ministarstvo rada. Financijskim planom je planirano rashoda u iznosu 888,04 €, koliko je i ostvareno, odnosno 100,00 %.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – klasa 4**

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu licenci, uredskog namještaja i računala, glazbene opreme i uređaja za snimanje podcasta te nabavu knjiga. Planirani su u iznosu 26.948,05 €, a ostvareno je u 2023. godini 18.577,21 €, odnosno 68,94 % planiranog iznosa .

1. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Srednja škola Marka Marulića u svom poslovanju koristi sljedeće izvore financiranja:

* 1. Opći prihodi i primici

4.8. Decentralizirana sredstva

4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika

1. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji planirani su u iznosu 1.476.218,82 €, te su do godine izvršeni u iznosu 1.469.977,73 €, odnosno 99,58 % planiranih sredstava. Iznos ukupnih rashoda ujedno je i iznos na poziciji 09 Obrazovanje. Navedeni razred sastoji se od podskupine:

1. 092 Srednjoškolsko obrazovanje za koju je planiran iznos od 1.476.218,82 €, a utrošeno je 99,58 % planiranih sredstava, odnosno 1.469.977,73 €.
2. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Srednja škola Marka Marulića nema financijskih zaduživanja u klasi 8 i klasi 5.

1. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA

S obzirom da Srednja škola Marka Marulića Slatina nema financijskih zaduženja, ne iskazuju se podaci prama izvorima.

1. IZVRŠENJE PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Srednjoj školi Marka Marulića Slatina, kao proračunskom korisniku Virovitičko-podravske županije, dodijeljen je razdjel 007, odnosno glava 00703 Srednjoškolske ustanove i učenički domovi. Prema programskoj klasifikaciji, ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu 1.476.218,82 € te je na dan 31. prosinca 2023. godine utrošeno 1.469.977,73 €, odnosno 99,58 % planiranih sredstava.

1. ***POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA***

Rashodi i izdaci Srednje škole Marka Marulića Slatina raspoređeni su kroz:

**Program 1021 Ulaganja u srednje školstvo - zakonski standard** za koji planirana sredstva iznose 112.936,78 €. Do kraja 2023. godine utrošeno je 98,58 % navedenog iznosa, odnosno 111.327,65 €.

Unutar navedenog programa planirana je sljedeća aktivnosti, odnosno projekt:

* Aktivnost A100041 Materijalni i financijski rashodi srednjih škola - decentralizacija

Financiranje Aktivnosti A100041 Materijalni i financijski rashodi srednjih škola - decentralizacija planirano je iz Izvora 4.8. Decentralizirana sredstva u iznosu 112.936,78 €.

Na dan 31. prosinca 2023. godine iz Izvora 4.8. utrošeno je ukupno 111.327,65 €, odnosno 98,58 % planiranih sredstava. Iz navedenog izvora financiraju se materijalni i financijski rashodi.

**Program 1022 Ulaganja u srednje školstvo - iznad zakonskog standarda** za koji planirana sredstva iznose 307,92 €. Do 31.12.2023. godine utrošeno je 100,00 % navedenog iznosa, odnosno 307,92 €.

Unutar navedenog programa planirana je sljedeća aktivnosti, odnosno projekt:

* Aktivnost A100112 Natjecanja učenika srednjih škola

Financiranje Aktivnosti A100112 Natjecanje učenika srednjih škola planirano je iz Izvora 1.1. Opći prihodi i primici 307,92 €. Na dan 31.12.2023. godine iz Izvora 1.1. utrošeno je ukupno 307,92 €, odnosno 100,00 % planiranih sredstava.

**Program 1034 Ulaganja u srednje školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihod**a škola planirana sredstva iznose 1.362.974,12 €. Do 31. prosinca 2023. godine utrošeno je 99,66 % navedenog iznosa, odnosno 1.358.342,16 €.

Unutar navedenog programa planirane su sljedeće aktivnosti, odnosno projekti:

* Aktivnost A100067 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda srednjih škola
* Aktivnost T100059 Projekt: "In-In - integracija i inkluzija"
* Aktivnost T100064 Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA"

Financiranje Aktivnosti A100067 Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda srednjih škola planirano je iz Izvora 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 1.354.735,77 €.

Financiranje Aktivnosti T100059 Projekt: "In-In - integracija i inkluzija" planirano je iz Izvora 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 7.897,31 €.

Financiranje Aktivnosti T100064 Projekt: "ŠKOLSKA SHEMA" planirano je iz Izvora 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 341,04 €.

Na dan 31. prosinac 2023. godine iz Izvora 4.9. utrošeno je ukupno 1.358.342,16 €, odnosno 99,66 % planiranih sredstava. Iz navedenog izvora financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, ostali rashodi te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

1. ***OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA***

Financijskim planom za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine predviđeni su ukupni prihodi u iznosu 1.476.075,97 €, a ostvareni su u iznosu 1.503.775,97 €, odnosno 101,88 %.

Ukupni rashodi su planirani u iznosu od 1.476.218,82 €, a ostvareni su u iznosu od 1.469.977,73 €, odnosno 99,58 %.

Planirani se manjak prihoda poslovanja, u iznosu od 142,85 €, odnosi se na pokrivanje troškova iz sredstva iz ranijih godina za Erasmus+.

Višak prihoda ostvaren za razdoblje od 01.01. – 31.12.2023. godine iznosi 33.798,24 € i najvećim dijelom odnosi se na prihod projekta Erasmus+ budući da nam je Agencija za mobilnost doznačila sredstva u 2023. g., a troškovi će biti u 2024. godini.

POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Srednja škola Marka Marulića Slatina nema zaduženja po dugoročnim kreditima i zajmovima.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Srednja škola Marka Marulića Slatina sudionik je projekta Erasmus+ koji se financira iz Agencije za mobilnost i programe EU.

Prihodi i rashodi ostvareni temeljem navedenog projekta iskazani su pod Izvorom 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu 22.066,40 €. Od navedenog iznosa pokrit će se rashodi koji će nastati u 2024. godini.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Srednja škola Marka Marulića Slatina nema danih zajmova niti potraživanja po istima.

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

Srednja škola Marka Marulića Slatina na dan 31. prosinca 2023. godine imala je nenaplaćenih potraživanja, čiji popis stoji u nastavku:

|  |
| --- |
| **Popis potraživanja na dan 31.12.2023. g. - osnovni račun 16615 prema dospijeću** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Račun** | **Kupac** | **Potraživanje31.12.2023.** | **Dospijeće potraživanja** |
| **Nedospjelo** | **Do 60dana** | **31 - 180dana** | **181 - 360dana** | **Preko 360dana** | **Ukupno** |
| 166152 | Dorić Ivan | 101,94 | 101,94 |   |   |   |   | 101,94 |
| 16653 | RK Slatina | 438,02 | 438,02 |   |   |   |   | 438,02 |
| 166157 | ŽRK Slatina | 258,83 | 258,83 |   |   |   |   | 258,83 |
| 1661577 | Validžić Igor | 101,94 | 101,94 |   |   |   |   | 101,94 |
| 1661578 | NK Slavonija Sladojevci | 159,28 | 159,28 |   |   |   |   | 159,28 |
| 1661579 | Udruga škole nogometa Slatina | 467,89 | 467,89 |   |   |   |   | 467,89 |
| 1661581 | Taekwon-do klub Slatina | 238,92 | 238,92 |   |   |   |   | 238,92 |
| 1661595 | NK Standard N. Šarovka | 59,73 | 59,73 |   |   |   |   | 59,73 |
| UKUPNO: | 1.826,55 | 1.826,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.826,55 |

Škola ima obveza u iznosu od 128.109,67 € iz razloga što računi nisu došli na vrijeme.

Obveze koje nisu plaćene su većinom nedospjele, a odnose se na:

* obveze za zaposlene 117.478,48 € - plaća za 12/2023
* obveze za materijalne rashode 8.206,58 € - računi za 12/2023
* obveze za financijske rashode 1,52 € - računi za 12/2023
* obveze za bolovanje preko 42 dana 2.423,09 €

Srednja škola Marka Marulića Slatina nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Srednja škola Marka Marulića Slatina nema danih jamstava i plaćanja po protestiranim jamstvima.

Voditelj računovodstva: Ravnatelj:

Daniel Medved, oecc. Ivan Roštaš, prof.