**SREDNJA ŠKOLA STJEPAN IVŠIĆ ORAHOVICA**

**TRG TINA UJEVIĆA 1, ORAHOVICA**

**OIB: 38434972997**

**OBRAZLOŽENJE UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2023. GODINE**

Na temelju članka 85., 86., i 87. Zakona o proračunu (NN. br. 144/21) propisuje se obveza izrade i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana za sve proračunske korisnike.

Obveza sastavljanja izvještaja o izvršenju financijskog plana proizlazi iz zakonskog okvira koji uređuje sustav fiskalne odgovornosti kojim se kroz pitanje 62. Upitnika o fiskalnoj odgovornosti zahtjeva da proračunski i izvanproračunski korisnici te proračunski korisnici državnog proračuna, dostave upravljačkom tijelu, školskom odboru izvještaj o izvršenju financijskog plana.

Člankom 81. Zakona o proračunu propisano je da izvještaji o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrže opći i posebni dio.

Škola kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave financira se iz izvora decentraliziranih prihoda županije i vlastitih i namjenskih prihoda.

Škola je uključena u niz projekata: Projekt RCK Slavonika 5.1, Erasmus+ Portugal, Erasmus+ Conflict Managament, Erasmus+ Emotion,Erasmus+ -Malaga,Učeničku zadrugu.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | Izvršenje za razdoblje 1.1.-31.12.2022. | Plan za proračunsku godinu | Izvršenje za razdoblje 1.1.-31.12.2023. | Index | Index |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/2\*100) | 6 (4/3\*100) |
| SVEUKUPNO PRIHODI | 1.021.922,50 | 1.264.547,40 | 1.247.089,95 | 122,03 | 98,62 |
| SVEUKUPNO RASHODI | 1.212.659,85 | 1.264.547,40 | 1.207.019,34 | 108,48 | 95,45 |

**PRIHODI**

Ukupni prihodi Srednje škole Orahovica ostvareni u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. iznose 1.246.952,93 eura, što je za 1,36 % manje od ukupno planiranih prihoda za 2023. godinu i sastoje se od : prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, tekućih pomoći iz državnog proračuna (plaće i naknade), tekućih pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava (projekt Erasmus+-Malaga,Projekt Erasmus+- Conflict Managament), prihoda od pomoći, namjenskih prihoda , te vlastitih prihoda od najma prostora i različitih donacija i pomoći.

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu 1.120.209,01 eura, isti su namjenski i koriste se za isplatu plaća, te provođenje projekata u koje je uključena škola.

Prihodi od pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 113.014,52 eura-doznaka za Projekt Erasmus+Portugal i Erasmus+ Conflict Managament,te akreditaciju za tri Erasmus+ Projekta.

Prihodi po posebnim propisima –ovjera svjedodžbi i prihod od učeničke zadruge-364,26 eura.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 7.091,73 eura i njih čine prihodi od najma prostora.

**RASHODI I IZDACI**

* Obrazloženje rashoda po ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi i izdaci SŠ Stjepan Ivšić Orahovica ostvareni u razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. iznose 1.207.019,34 eura, što je 4,55 % manje od ukupno planiranih rashoda za 2023. godinu.

Promatrajući izvršenje rashoda poslovanja vidljivo je da su najznačajniji rashodi rashodi za zaposlene koji iznose 1.003.347 eura , što je 12,04 % više rashoda od ukupno planirane ove vrste rashoda. Materijalni rashodi, smanjeni su za 11,20%. Najveći udio iznose rashodi za materijal i energiju, što ne čudi s obzirom na poskupljenja energenata u tekućoj godini.

* **Obrazloženje prihoda po izvorima financiranja**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Izvor sredstva** | **Izvršenje** **1.1.-31.12.2023.****(u eurima)** |
|  | **UKUPNO** | **1.247.089,95** |
| 1.1. | ***Opći prihodi i primici****671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financ.redovne djelatnosti pror.korisnika* | **418,55**418,55 |
| 4.8. | ***Decentralizirana sredstva****671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja* | **102.089,95**102.580,77 |
| 4.9. | ***Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika****636 Pomoći proračunskih korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**641 Prihodi od financijske imovine**652 Prihodi po posebnim propisima**661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**663 Tekuće donacije od trgovačkih društava**683 Ostali prihodi**721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata* | **1.144.090,63**1.107.194,491.007.194,49113.014,520,00364,267.091,736.509,0110.198,15137,02 |

* **Obrazloženje rashoda po programskoj klasifikaciji**

**Program: Ulaganja u srednje školstvo - zakonski standard** sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100041 - Materijalni i financijski rashodi srednjih škola – decentralizacija, *Aktivnost: A100032 - Materijalni i financijski rashodi srednjih škola – decentralizacija*

**Program: Ulaganja u srednje školstvo - iznad zakonskog standarda** sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100112 - Natjecanja učenika srednjih škola.

**Program: Ulaganja u srednje školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola** sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100067 - Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola

Za ovu aktivnost planirana su sredstva za zaposlenike koje financira MZO, te kupnju knjiga, projekte i sredstva ostvarena od najma prostora i stanarine( kupovina imovine-opremanje kabineta i kupovina ostale potrebne opreme).

**Kratak prikaz pokazatelja poslovanja za razdoblje od 1.1. do 31.12.2023. godine:**

u eurima

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ukupni prihodi i primici | 1.247.089,95 |
| 2. | Ukupni rashodi i izdaci | 1.207.019,34 |
| 3. | Višak prihoda (1-2) | 40.070,61 |
| 4. | Manjak prihoda prenesen iz 2022. godine | -10.319,20 |
| 5. | REZULTAT | 29.751,41 |

Višak prihoda u ovom izvještajnom razdoblju nastao je zbog doznake sredstava za Erasmus+ projekte i sredstva ostvarena od najma prostora.

**Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2023. godine**

Stanje potraživanja na dan 31.12.2023. godine iznosi 40.985,81 kune, odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju 6.924,83, najam prostora-653,99,režijski troškovi 2.542,51(Dječji vrtić),sredstva uplaćena u nadležni proračun-37.789,31 euro, te sredstva uplaćena u državni proračun-otkup stanova-1.546,98 euro.

* **Stanje nepodmirenih obveza na dan 31.12.2023. godine**

Stanje obveza na dan 31.12.2023. godine iznosi 109.961,71 kune, iste nisu dospjele i odnose se na rashode za zaposlene i materijalne rashode za prosinac 2023. godine koji dospijevaju u siječnju 2024.

**Klasa:**

**URBROJ:**

**Orahovica, 5.2.2024. godine Ravnatelj**

**Davor Jeger, prof.**